

RENDICIÓN DE CUENTAS Y BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL



TOMO I
Resúmenes

EJERCICIO 2017



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

Cra. Laura Tabárez

**MONTEVIDEO – URUGUAY
PARAGUAY N° 1429 2º PISO – TEL. 1712/2151
www.cgn.gub.uy**

EJERCICIO 2017
TOMO I
ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY Nro. 15.903 Art. 563
ÍNDICE

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| INTRODUCCIÓN | 9 |
| CAPÍTULO I - Estado de Resultados y Cuadros Explicativos | 13 |
| Notas al Estado de Resultados | 15 |
| CUADRO 01: Estado de Resultados. Consolidado | 17 |
| CUADRO 01/1: Ajustes por Transferencias dentro del Gobierno Central | 19 |
| CUADRO 02: Gastos de Funcionamiento e Inversiones - Areas Programáticas. Consolidado | 25 |
| CUADRO 03: Estado de Recaudación. Consolidado | 27 |
| CUADRO 04: Gastos de Funcionamiento e Inversiones. Consolidado | 29 |
| CUADRO 05: Gastos de Funcionamiento - Costo del Personal. Consolidado | 33 |
| CUADRO 06: Gastos de Funcionamiento - Materiales, Servicios no personales y Otros gastos. Consolidado | 35 |
| CUADRO 07: Gastos de Funcionamiento - Suministros. Consolidado | 37 |
| CUADRO 08: Gastos de Funcionamiento - Subsidios, Subvenciones y Otras transferencias. Consolidado | 41 |
| CUADRO 09: Gastos de Funcionamiento - Transferencias Financieras al Sector de Seguridad Social. Consolidado | 43 |
| CUADRO 10: Gastos de Funcionamiento - Intereses y Comisiones de la Deuda Pública. Consolidado | 45 |
| Notas a Partidas a Regularizar | 47 |
| CUADRO 11: Partidas a Regularizar | 49 |
| Notas a Resultados Extraordinarios | 51 |
| CUADRO 12: Resultados Extraordinarios | 53 |
| CUADRO 13: Estados de Fuentes de Financiamiento. Consolidado | 55 |
| CAPÍTULO II - Estado de Evolución de las Asignaciones Presupuestarias | 57 |

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Notas a los Estados de Evolución de las Asignaciones Presupuestarias | 59 |
| CUADRO 14: Estado de Recursos Presupuestados. Consolidado | 63 |
| CUADRO 15: Estado de Recursos Presupuestados - Clasificación Económica. Consolidado | 65 |
| CUADRO 16: Estado de Asignaciones Presupuestarias de Gastos de Funcionamiento. Consolidado | 67 |
| CUADRO 17: Estado de Asignaciones Presupuestarias de Inversiones. Consolidado | 69 |
| CUADRO 18: Estado de Asignaciones Presupuestarias - Clasificación Económica. Consolidado | 71 |
| CUADRO 19: Estado de Asignaciones Presupuestarias - Refuerzos de Créditos Ley 17.930 Art.41 - Inciso 23 | 73 |
| CUADRO 20: Estado de Asignaciones Presupuestarias - Acontecimientos Graves o Imprevistos - Ley 15.903 Art.464 N.3 - Inciso 23 | 75 |
| | |
| CAPÍTULO III - Estado de la Ejecución | 77 |
| Notas a los Estados de Ejecución Presupuestaria | 79 |
| CUADRO 21: Estado de Ejecución Presupuestal de Recursos. Consolidado | 81 |
| CUADRO 22: Estado de Ejecución Presupuestal de Recursos - Clasificación Económica. Consolidado | 83 |
| CUADRO 23: Estado de Ejecución Presupuestal de Gastos de Funcionamiento. Consolidado | 85 |
| CUADRO 24: Estado de Ejecución Presupuestal de Inversiones. Consolidado | 87 |
| CUADRO 25: Estado de Ejecución Presupuestal - Clasificación Económica. Consolidado | 89 |
| | |
| CAPÍTULO IV - Análisis Comparativo 2016 - 2017 | 93 |
| Notas a los Análisis Comparativos de los Ejercicios 2016 y 2017 | 95 |
| CUADRO 26: Análisis comparativo de los Resultados. Consolidado | 97 |
| CUADRO 27: Análisis comparativo de la Recaudación. Consolidado | 99 |
| CUADRO 28: Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento. Consolidado | 101 |
| CUADRO 29: Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Inversión. Consolidado | 103 |
| CUADRO 30: Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos - Clasificación Económica. Consolidado | 105 |
| CUADRO 31: Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento en Retribuciones y Otros Gastos. Consolidado | 107 |
| | |
| CAPÍTULO V - Estados Financieros | 111 |
| Nota al Estado de Fuentes y Usos de Fondos | 113 |
| CUADRO 32: Fuentes y Usos de Fondos. Consolidado | 115 |
| Nota al Análisis Comparativo de Ejecución Presupuestaria y Movimientos de Caja | 119 |
| CUADRO 33: Análisis comparativo de los Recursos Presupuestarios y de los Ingresos de Caja | 121 |
| CUADRO 34: Análisis comparativo de las Erogaciones Presupuestarias y de los Egresos de Caja | 123 |
| Nota al Estado de Situación del Tesoro | 125 |
| CUADRO 35: Estado de situación del Tesoro al 31/12/2016 | 127 |

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Notas al Estado de Deuda Pública en circulación | 131 |
| CUADRO 36: Estado de Deuda Pública en circulación y otros Pasivos - T.O.C.A.F. Art. 128 | 133 |
| CUADRO 37: Estado de Emisiones de Deuda Pública y Desembolsos Recibidos. T.O.C.A.F. Art. 128 | 135 |
| CUADRO 38: Estado sobre la utilización del Tope de Emisión de Deuda Pública - Ley Nro. 17.947 Art.7 | 137 |
| CUADRO 39: Asistencia financiera del Gobierno Central al Banco de Previsión Social | 139 |
| CUADRO 40: Asistencia financiera del Gobierno Central al Fondo Nacional de Salud | 141 |
| CUADRO 41: Resultado de la gestión del Banco Central del Uruguay | 143 |
| CUADRO 42: Rendición de Cuentas de los Incisos - Saldos expresados en Moneda Nacional | 145 |
| CUADRO 43: Transferencias a los Gobiernos Departamentales | 147 |
| CUADRO 44: Obligaciones Emergentes de Contratos de Participación Público-Privada | 151 |

INTRODUCCIÓN

1-ESTADOS CONTABLES

El informe sobre la gestión financiera del Estado correspondiente al ejercicio 2017, relativo a la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal que prescribe el Artículo 214 de la Constitución de la República y el Artículo 128 del TOCAF (2012), se compone de los siguientes estados demostrativos:

- 1- Cumplimiento de los objetivos y metas programadas.
- 2- Resultado presupuestario del ejercicio y su financiamiento.
- 3- Ejecución del presupuesto de recursos y gastos.
- 4- Movimiento financiero expresado en el Estado de Fuentes y Usos de Fondos.
- 5- Situación del Tesoro.
- 6- Rendición de Cuentas de los fondos administrados por las Unidades Ejecutoras de los Incisos.
- 7- Estados complementarios y anexos.

Los Estados Demostrativos de la Gestión Financiera del Estado se exponen en los documentos que se detallan:

- **Tomo I “Resúmenes”**, contiene los Estados mencionados en los numerales 2 al 7 y desarrollados en los tomos III al V.

- **Tomo II “Planificación y Evaluación”**, presenta los informes institucionales correspondientes a los Incisos que integran el Presupuesto Nacional (un tomo por cada Inciso, con excepción de los Incisos 16 a 19 y 31 a 34 que se presentan en forma conjunta).

- **Información complementaria al Tomo II**, incluye tres tomos adicionales con información sobre el avance físico de los proyectos de inversión presupuestal en el ejercicio 2017 (Sistema Nacional de Inversión Pública – SNIP), según el siguiente detalle: Inciso 02 al 06, 21 y 24; Inciso 07 al 15, e Incisos correspondientes a Organismos del Artículo 220 de la Constitución de la República.

- **Tomo III “Gastos de Funcionamiento e Inversión”** expone los datos correspondientes a la asignación y ejecución presupuestal de:

- ✓ Gastos de funcionamiento desagregando costo de personal (retribuciones, cargas legales y beneficios sociales), suministros y otros gastos de funcionamiento de los Incisos 01 al 27, 29 y 31 al 34 del Presupuesto Nacional; e
- ✓ Inversiones a nivel de proyectos y fuente de financiamiento de los Incisos 01 al 27, 29 y 31 al 34 del Presupuesto Nacional.

- **Tomo IV “Recursos”** presenta la información detallada de los recursos que financian el Presupuesto Nacional.

• **Tomo V “Sistema de Rendición de Cuentas”** contiene el análisis de las fuentes y aplicaciones de los fondos en la moneda original que las Unidades Ejecutoras del Presupuesto Nacional tienen depositadas en sus cuentas bancarias y en las cajas en el propio Organismo.

• **Anexos a la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal:**

- a) Donaciones y legados: Artículo 47 Ley 17.930.
- b) Gastos e inversiones en Investigación y Desarrollo Científico y Tecnológico: Artículo 593 Ley 15.903.
- c) Personas públicas no Estatales y Organismos no Estatales que perciben fondos públicos: Artículos 100 y 101 Ley 16.134 , Artículo 199 Ley 16.736 y Comisión Técnica Mixta Salto Grande del Uruguay: Artículo 55 Ley 16.170.
- d) Otros fondos por cometidos de Organismos del Presupuesto Nacional (Financiación 1.8” Fondos de terceros declarados por Ley”).
- e) Donaciones especiales: Artículos 78 y 79 Título IV Capítulo 13 Texto Ordenado DGI 1996 y Artículo 238 Ley 16.462 (artículos 67 a 70 Decreto 150/2007).
- f) Proyectos de Participación Público-Privada: Artículo 62 Ley 18.786.
- g) Informe de gestión del FONDES: Artículo 8 Ley 19.337.
- h) Ingreso de personas con discapacidad en el Estado: Artículo 49 Ley 18.651.

- i) Ingreso de personas afrodescendientes en el Estado: Artículo 4 Ley 19.122.
- j) Vínculos laborales con el Estado: Artículo 14 Ley 18.719.
- k) Adscriptos a los Ministros: Artículo 11 Ley 19.355.
- l) Estimación del gasto tributario en Uruguay: Art. 183 Ley 19.438.

2-PRESENTACION

El Balance de Ejecución Presupuestal para el ejercicio 2017 se expresa en las siguientes monedas:

- a) Los estados y cuadros que componen el Tomo I están expresados en miles de pesos, en tanto que el resto de los tomos se expresan en pesos.
- b) El cuadro de tope de emisión de la deuda pública está expresado en millones de unidades indexadas.
- c) Los cuadros de transferencias a los Gobiernos Departamentales y el de obligaciones emergentes de contratos de participación público privada están expresados en millones de pesos.
- d) El tipo de cambio que se utilizó para cierre de Balance es dólar 29,16 (pizarra vendedor).

• La información que corresponde al ejercicio se presenta consolidada, es decir que incluye las siguientes financiaciones presupuestales:

a) Rentas Generales, Fondo Nacional de Vivienda, y Endeudamiento (Financiaciones 1.1, 1.5, 1.6 y 2.1).

b) Recursos con Afectación Especial (financiación 1.2).

• Los criterios de clasificación para presentar la información referente a los recursos y los gastos son:

a) Por concepto (desde el punto de vista económico).

b) Institucional (por Órganos y Organismos).

• La información presupuestaria consolidada se presenta a valores brutos y coincide con las cifras de la columna de subtotal del Cuadro 1. No obstante la columna del total se muestra a valores netos mediante la eliminación de las transferencias internas entre los Incisos del Presupuesto Nacional detalladas en el Cuadro 1.1.

3-CRITERIOS DE REGISTRACION

a) Recursos: se aplica el principio de lo percibido. De acuerdo al Artículo 12 del TOCAF se definen como recursos del ejercicio, los efectivamente depositados en cuentas del Tesoro Nacional o ingresados en los Organismos u Oficinas hasta el cierre del ejercicio.

b) Gastos de funcionamiento e inversión. De acuerdo al Artículo 2 de la Ley 17.213 de 4 de octubre de 1999.

4-MODULOS EN EL QUE SE REGISTRAN LOS ESTADOS CONTABLES

El procesamiento de la información contable (registro de todos los hechos, actos y operaciones con trascendencia económica y financiera), se realiza a través de los distintos módulos del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF).

El SIIF se basa en una visión sistemática, de descentralización operativa y centralización normativa. Los hechos se registran una sola vez y la documentación respaldante permanece en el lugar donde se produjo la operación. Contiene los siguientes módulos:

1. TESORERIA (SIT)

2. EJECUCION DE GASTOS E INVERSIONES (SEG)

3. RECURSOS (SIR)

4. CONTABILIDAD (SIC) no implementado

5. RENDICION DE CUENTAS permite la automatización de controles del sistema mediante la vinculación con el resto de los módulos.

5- ALCANCE Y CONTENIDO

Los Estados Contables Presupuestales muestran los recursos y gastos de los Órganos y Organismos comprendidos: en los Incisos 02 a 27, 29 y 31 al 34 del Presupuesto Nacional y el Inciso 01 Poder Legislativo con presupuesto propio.

Los Incisos 20 a 24 se identifican con determinadas operaciones que efectúa la Administración :

- intereses y comisiones de la deuda pública (Inciso 20).
- subsidios y subvenciones al resto del sector público y al sector privado (Inciso 21).
- transferencias financieras al sector de la seguridad social (Inciso 22).
- partidas a reuplicar entre los Incisos (Inciso 23).
- diversos créditos (Inciso 24).

Los Estados Contables exponen los ingresos (destinos 1 a 6) y gastos totales (grupos 0 al 9) de las operaciones realizadas con fondos que financian Rentas Generales, Fondo Nacional de Vivienda, Endeudamiento y los Recursos con Afectación Especial de los Incisos.

Las partidas correspondientes a Rentas Afectadas y sus destinos, se registraron en los Incisos 21 "Subsidios y Subvenciones" y 22 "Transferencias Financieras a la Seguridad Social" en la Financiación 1.2 "Recursos con Afectación Especial".

La Dirección General de Casinos (Organismo que depende del Ministerio de Economía y Finanzas pero no integra el Presupuesto Nacional) registra la distribución de las utilidades líquidas del ejercicio, y los fondos percibidos o retenidos destinados a Rentas Generales o Fondo Nacional de Vivienda en el Balance de Ejecución de Recursos. A su vez no se exponen los gastos devengados inherentes a su gestión operativa en el Balance de Ejecución de Gastos.

CAPÍTULO I

Estado de Resultados y cuadros explicativos

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

1) El resultado de la ejecución presupuestal del ejercicio ajustado por partidas a regularizar y resultado extraordinario presenta un déficit de miles de pesos 46.913.917. El mismo surge de las cifras que se detallan a continuación, expresadas en miles de pesos:

| | |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Ingresos | 422.424.333 |
| Gastos | (480.637.784) |
| Partidas a Regularizar | (679.731) |
| Resultado Ejecución Presupuestaria Ajustada | (58.893.182) |
| Resultado Extraordinario | 11.979.265 |
| Resultado ajustado por partidas a regularizar y resultado extraordinario | (46.913.917) |

2) El financiamiento del resultado se elaboró en función de las variaciones de los activos y pasivos ocurridos durante el ejercicio, incluyendo:

- Las cuentas de activo y pasivo cuyas variaciones en el ejercicio determinan el resultado del Estado de Fuentes y Usos de Fondos.

- Las operaciones devengadas durante el ejercicio y no pagadas, que se reflejan en las variaciones de las cuentas de pasivo (deuda pública, presupuestaria, etc.)

3) Los ajustes por transferencias que se presentan en el Cuadro 1 ascienden a un importe de 1.096.466 (expresado en miles de pesos) y corresponden a las transferencias dentro de los Incisos del Presupuesto Nacional cuya explicación y detalle se presenta en el Cuadro 1.1.

ESTADO DE RESULTADOS
Consolidado

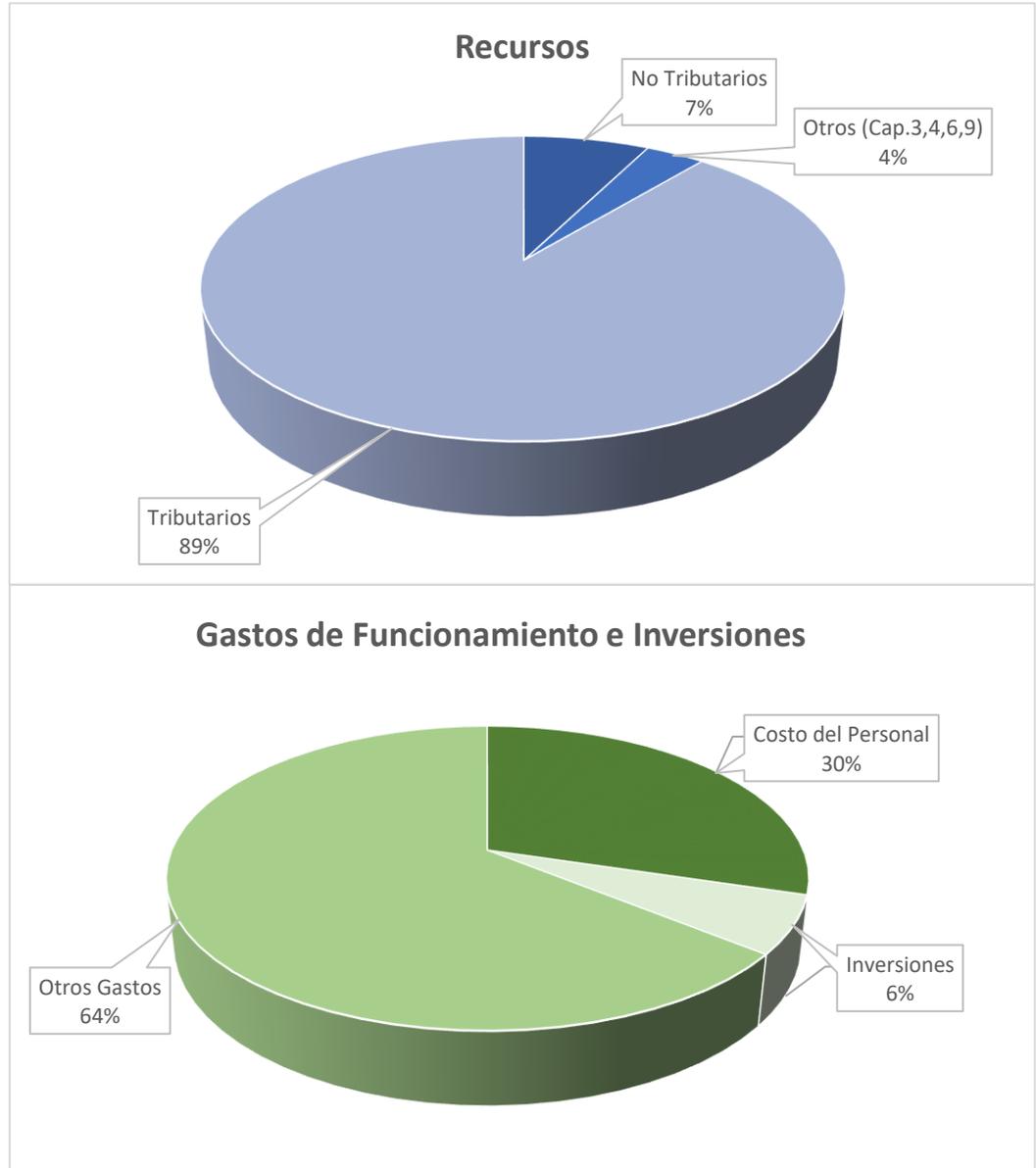
(en miles de pesos)

| CONCEPTOS | Importe | % | Ajuste por Transferencias | Totales |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------------|---------------------|
| 1 Recursos (Ref.Cuadro 3) | 422.424.333 | 100,00% | - 1.096.466 | 421.327.867 |
| Tributarios | 375.754.174 | 88,95% | - 1.041.279 | 374.712.895 |
| No Tributarios | 31.729.158 | 7,51% | 0 | 31.729.158 |
| Otros Recursos | 14.941.001 | 3,54% | - 55.187 | 14.885.814 |
| 2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones (Ref.Cuadro 4) | 480.637.784 | 100,00% | - 1.096.466 | 479.541.318 |
| Gastos de Funcionamiento (Ref.Cuadro 4) | 451.191.948 | 93,87% | - 1.096.466 | 450.095.482 |
| Costo del Personal (Ref.Cuadro 5) | 142.561.872 | 29,66% | - 1.041.279 | 141.520.593 |
| Retribuciones Personales | 111.797.243 | 23,26% | 0 | 111.797.243 |
| Cargas Legales | 29.206.629 | 6,08% | - 1.041.279 | 28.165.350 |
| Prestaciones Sociales | 1.558.000 | 0,32% | 0 | 1.558.000 |
| Otros Gastos | 308.630.076 | 64,21% | - 55.187 | 308.574.889 |
| Materiales y Servicios no Personales (Ref.Cuadro 6) | 38.738.185 | 8,06% | - 55.187 | 38.682.998 |
| Suministros (Ref.Cuadro 7) | 5.382.550 | 1,12% | 0 | 5.382.550 |
| Subsidios y Otras Transferencias (Ref.Cuadro 8) | 103.852.273 | 21,61% | 0 | 103.852.273 |
| Seguridad Social y Asistencia Financiera (Ref.Cuadro 9) | 114.661.598 | 23,86% | 0 | 114.661.598 |
| Intereses y Comisiones (Ref.Cuadro 10) | 45.995.470 | 9,57% | 0 | 45.995.470 |
| Gastos de Inversiones (Ref.Cuadro 4) | 29.445.836 | 6,13% | 0 | 29.445.836 |
| 3 Resultado Ejecución Presupuestaria | - 58.213.451 | - 12,11% | 0 | - 58.213.451 |
| Partidas a Regularizar (Ref.Cuadro 11) | - 679.731 | - 0,14% | 0 | - 679.731 |
| 4 Resultado Ejecución Presupuestaria Ajustado | - 58.893.182 | - 12,25% | 0 | - 58.893.182 |
| Resultados Extraordinarios (Superávit) (Ref.Cuadro 12) | 11.979.265 | 2,49% | 0 | 11.979.265 |
| 5 Resultado del Gobierno Central [(+) Sup., (-) Def.] | - 46.913.917 | - 9,76% | 0 | - 46.913.917 |
| 6 Financiamiento (Ref.Cuadro 13) | 46.913.917 | | | 46.913.917 |
| Disponibilidades | 8.055.844 | | | 8.055.844 |
| Deuda Pública Neta | 41.004.033 | | | 41.004.033 |
| Deuda Presupuestal Neta | 21.042.658 | | | 21.042.658 |
| Variaciones Otros Activos y Pasivos | - 23.188.618 | | | - 23.188.618 |

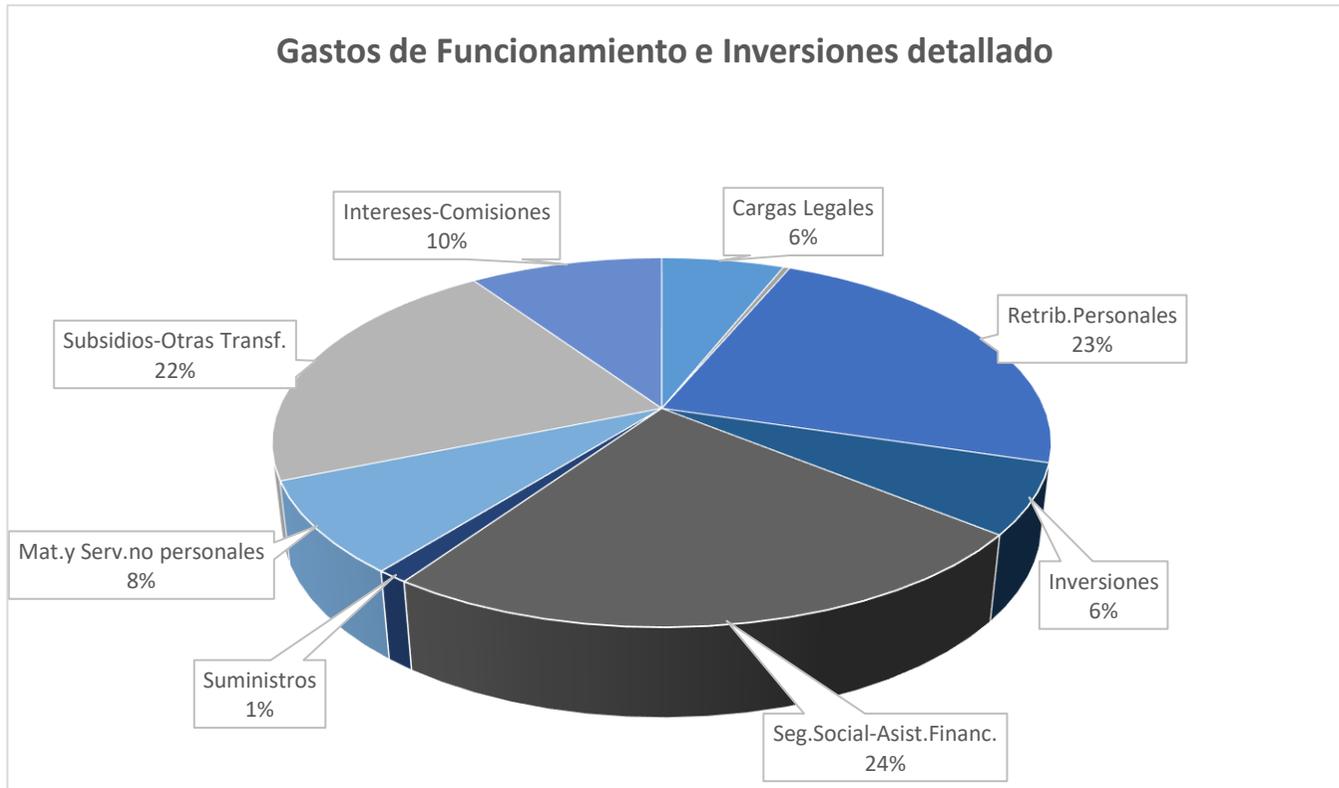
AJUSTES POR TRANSFERENCIAS DENTRO DE GOBIERNO CENTRAL

(en miles de pesos)

| Inciso Otorgante | Inciso Receptor | Concepto | Referencia Legal | Importe |
|------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|
| MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | MSP | Derogación impuesto deportistas afectado a Fondo de Sida | Art.575 Ley 17296 - Art.109 Ley 18083 | 55.187 |
| | | | Sub-Total Rec. Figurativos | 55.187 |
| Administración Central | MVOTMA | Aporte patronal FNV - Retenciones | Art.1° Ley 16237 sustituido Art.81 Ley 13728 lit a) | 1.041.279 |
| | | | TOTAL | 1.096.466 |



Gastos de Funcionamiento e Inversiones detallado



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES - AREAS PROGRAMATICAS

Consolidado

(en miles de pesos)

| Area Progr. | Denominación | Importe | % |
|-----------------------|----------------------------------------------|--------------------|----------------|
| 1 | Administración De Justicia | 7.068.057 | 1,47% |
| 2 | Asuntos Legislativos | 4.324.791 | 0,90% |
| 3 | Ciencia, Tecnología E Innovación | 1.954.965 | 0,41% |
| 4 | Control Y Transparencia | 900.026 | 0,19% |
| 5 | Cultura Y Deporte | 3.102.043 | 0,65% |
| 6 | Defensa Nacional | 11.285.241 | 2,35% |
| 7 | Desarrollo Productivo | 8.552.370 | 1,78% |
| 8 | Educación | 81.419.382 | 16,94% |
| 9 | Infraestructura, Transporte Y Comunicaciones | 13.422.171 | 2,79% |
| 10 | Medio Ambiente Y Recursos Naturales | 695.483 | 0,14% |
| 11 | Protección Y Seguridad Social | 129.733.686 | 26,99% |
| 12 | Registros E Información Oficial | 1.805.450 | 0,38% |
| 13 | Salud | 61.427.875 | 12,78% |
| 14 | Seguridad Pública | 24.407.935 | 5,08% |
| 15 | Servicios Públicos Generales | 118.002.655 | 24,55% |
| 16 | Trabajo Y Empleo | 2.477.697 | 0,52% |
| 17 | Vivienda | 9.191.243 | 1,91% |
| 18 | Energía | 866.713 | 0,18% |
| Total General: | | 480.637.783 | 100,00% |

ESTADO DE RECAUDACION

Consolidado

(en miles de pesos)

| CONCEPTO | Totales | |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|----------------|
| | Importe | % |
| 1 - INGRESOS TRIBUTARIOS | 375.754.174 | 88,95% |
| 1.1 - impuestos directos | 152.686.385 | 36,15% |
| 1.1.1 - impuestos sobre la renta y utilidades | 118.393.593 | 28,03% |
| de las empresas y sociedades de capital | 51.836.321 | 12,27% |
| de las personas físicas | 66.351.546 | 15,71% |
| Otros | 205.727 | 0,05% |
| 1.1.2 - impuestos sobre la propiedad | 23.295.092 | 5,51% |
| - Otros Impuestos Directos | 10.997.700 | 2,60% |
| 1.2 - impuestos indirectos | 216.695.565 | 51,30% |
| 1.2.1 - impuestos sobre bienes y servicios | 203.913.097 | 48,27% |
| sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado | 165.492.735 | 39,18% |
| selectivos sobre bienes y servicios | 36.137.072 | 8,55% |
| Otros | 2.283.290 | 0,54% |
| 1.2.2 - impuestos s/espectaculos y juegos de azar | 124.627 | 0,03% |
| 1.2.3 - impuestos sobre el comercio exterior | 11.519.864 | 2,73% |
| - Otros Impuestos Indirectos | 1.137.978 | 0,27% |
| 1.3 - tasas | 6.372.224 | 1,51% |
| 2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 31.729.158 | 7,51% |
| 2.1 - ingresos no tributarios por venta de bienes y serv. | 24.446.747 | 5,79% |
| 2.2 - rentas de la propiedad | 744.725 | 0,18% |
| 2.3 - concesiones | 1.504.785 | 0,36% |
| 2.4 - multas, sanciones y recargos | 2.288.214 | 0,54% |
| - Otros ingresos no tributarios | 2.744.687 | 0,65% |
| 3 - TRANSFERENCIAS | 14.575.881 | 3,45% |
| 9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL. | 55.187 | 0,01% |
| - OTROS RECURSOS | 309.933 | 0,07% |
| Total General | 422.424.333 | 100,00% |

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES

Consolidado

(en miles de pesos)

| Inciso | Denominación | Costo del Personal | Suministros | Otros Gastos | Total Gastos Funcionamiento | Inversiones | Total |
|--------|---------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|
| 02 | Presidencia de la República | 2.173.736 | 138.217 | 967.814 | 3.279.767 | 200.423 | 3.480.190 |
| 03 | Ministerio de Defensa Nacional | 11.877.339 | 850.628 | 2.651.988 | 15.379.954 | 624.546 | 16.004.500 |
| 04 | Ministerio del Interior | 20.537.164 | 1.212.436 | 2.528.645 | 24.278.245 | 830.462 | 25.108.708 |
| 05 | Ministerio de Economía y Finanzas | 4.821.988 | 114.770 | 818.870 | 5.755.628 | 164.952 | 5.920.580 |
| 06 | Ministerio de Relaciones Exteriores | 1.738.243 | 14.724 | 897.395 | 2.650.362 | 36.557 | 2.686.919 |
| 07 | Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca | 1.769.935 | 85.246 | 872.853 | 2.728.034 | 420.814 | 3.148.848 |
| 08 | Ministerio de Industria, Energía y Minería | 588.376 | 16.194 | 288.133 | 892.703 | 29.087 | 921.789 |
| 09 | Ministerio de Turismo | 150.587 | 7.010 | 316.823 | 474.421 | 94.328 | 568.749 |
| 10 | Ministerio de Transporte y Obras Públicas | 1.322.480 | 214.308 | 1.571.407 | 3.108.196 | 7.361.650 | 10.469.846 |
| 11 | Ministerio de Educación y Cultura | 2.204.316 | 112.889 | 1.134.105 | 3.451.310 | 202.676 | 3.653.986 |
| 12 | Ministerio de Salud Pública | 765.448 | 31.319 | 1.157.741 | 1.954.509 | 95.053 | 2.049.562 |
| 13 | Ministerio de Trabajo y Seguridad Social | 803.471 | 20.976 | 99.449 | 923.896 | 20.891 | 944.787 |
| 14 | Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente | 470.941 | 20.043 | 470.661 | 961.646 | 7.735.836 | 8.697.482 |
| 15 | Ministerio de Desarrollo Social | 472.324 | 66.114 | 7.108.676 | 7.647.114 | 31.840 | 7.678.954 |
| | Total Incisos 02 al 15 | 49.696.349 | 2.904.874 | 20.884.561 | 73.485.784 | 17.849.117 | 91.334.901 |
| 20 | Intereses y Otros Gastos de la Deuda | 0 | 0 | 45.995.470 | 45.995.470 | 0 | 45.995.470 |
| 21 | Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 | 10.512.816 | 10.512.816 | 1.659.353 | 12.172.169 |
| 22 | Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social | 0 | 0 | 113.927.624 | 113.927.624 | 0 | 113.927.624 |
| 23 | Partidas a Reaplicar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Diversos Créditos | 146.607 | 221 | 81.684.954 | 81.831.782 | 3.992.608 | 85.824.389 |
| | Total Incisos 20 al 24 | 146.607 | 221 | 252.120.864 | 252.267.692 | 5.651.960 | 257.919.652 |
| | Total Poder Ejecutivo | 49.842.956 | 2.905.094 | 273.005.425 | 325.753.476 | 23.501.077 | 349.254.553 |
| 16 | Poder Judicial | 4.838.564 | 98.589 | 561.670 | 5.498.822 | 213.394 | 5.712.217 |
| 17 | Tribunal de Cuentas | 499.955 | 4.907 | 36.200 | 541.062 | 7.565 | 548.628 |
| 18 | Corte Electoral | 933.176 | 21.761 | 83.732 | 1.038.669 | 18.028 | 1.056.697 |
| 19 | Tribunal de lo Contencioso Administrativo | 143.351 | 1.836 | 6.514 | 151.701 | 1.547 | 153.248 |
| 25 | Administración Nacional de Educación Pública | 49.897.851 | 1.040.036 | 4.343.430 | 55.281.316 | 2.678.654 | 57.959.969 |
| 26 | Universidad de la República | 11.416.800 | 304.211 | 1.574.870 | 13.295.880 | 789.345 | 14.085.225 |
| 27 | Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay | 4.735.310 | 183.671 | 7.116.001 | 12.034.983 | 919.431 | 12.954.414 |
| 29 | Administración de Servicios de Salud del Estado | 15.772.518 | 750.212 | 15.410.732 | 31.933.462 | 801.783 | 32.735.245 |
| 31 | Universidad Tecnológica del Uruguay | 161.995 | 11.731 | 80.081 | 253.807 | 289.990 | 543.797 |
| 32 | Instituto Uruguayo de Meteorología | 118.105 | 4.299 | 39.353 | 161.756 | 16.588 | 178.345 |

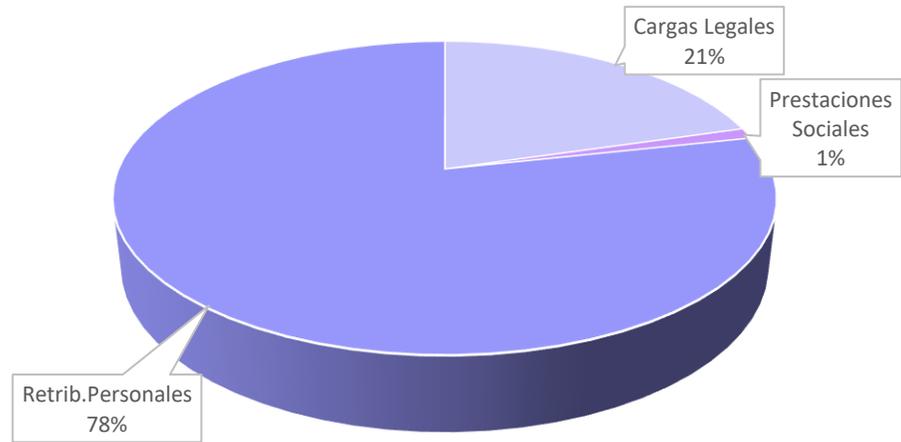
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES

Consolidado

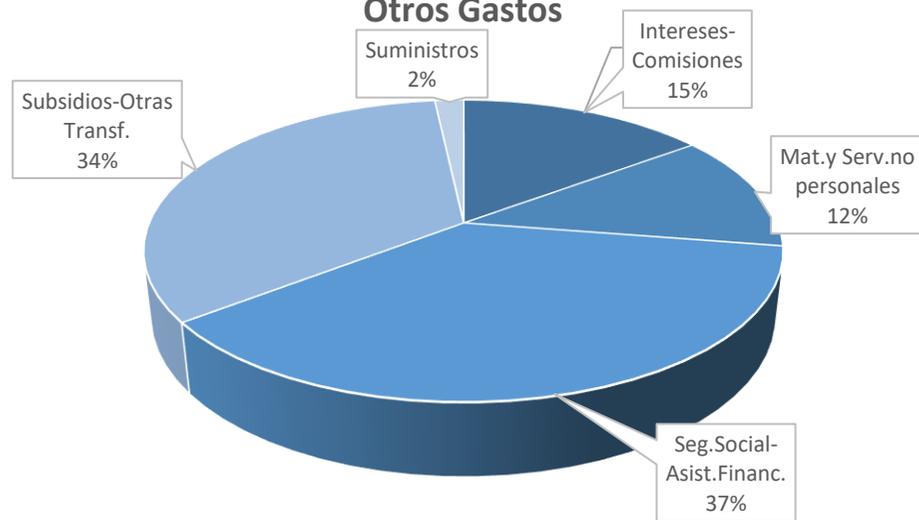
(en miles de pesos)

| Inciso | Denominación | Costo del Personal | Suministros | Otros Gastos | Total Gastos Funcionamiento | Inversiones | Total |
|--------|----------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|
| 33 | Fiscalía General de la Nación | 785.764 | 19.644 | 151.427 | 956.835 | 141.739 | 1.098.574 |
| 34 | Junta de Transparencia y Ética Pública | 23.405 | 619 | 7.600 | 31.624 | 456 | 32.080 |
| | Total Organismos del Art. 220 | 89.326.793 | 2.441.515 | 29.411.609 | 121.179.917 | 5.878.521 | 127.058.439 |
| 01 | Poder Legislativo | 3.392.121 | 35.941 | 830.491 | 4.258.554 | 66.238 | 4.324.791 |
| | Total Poder Legislativo | 3.392.121 | 35.941 | 830.491 | 4.258.554 | 66.238 | 4.324.791 |
| | Total General | 142.561.871 | 5.382.550 | 303.247.526 | 451.191.947 | 29.445.836 | 480.637.783 |

Costos del Personal



Otros Gastos



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - COSTO DEL PERSONAL

Consolidado

(en miles de pesos)

| Inciso | Denominación | Retribuciones Personales | Cargas Legales | Beneficios Sociales | Totales Importe | % |
|--------|---------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| 02 | Presidencia de la República | 1.743.899 | 417.410 | 12.427 | 2.173.736 | 1,52% |
| 03 | Ministerio de Defensa Nacional | 9.952.815 | 1.622.816 | 301.707 | 11.877.339 | 8,33% |
| 04 | Ministerio del Interior | 16.908.050 | 3.429.053 | 200.062 | 20.537.164 | 14,41% |
| 05 | Ministerio de Economía y Finanzas | 3.893.316 | 903.289 | 25.383 | 4.821.988 | 3,38% |
| 06 | Ministerio de Relaciones Exteriores | 1.452.454 | 140.719 | 145.070 | 1.738.243 | 1,22% |
| 07 | Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca | 1.406.898 | 348.122 | 14.915 | 1.769.935 | 1,24% |
| 08 | Ministerio de Industria, Energía y Minería | 466.704 | 118.765 | 2.907 | 588.376 | 0,41% |
| 09 | Ministerio de Turismo | 119.802 | 29.605 | 1.180 | 150.587 | 0,11% |
| 10 | Ministerio de Transporte y Obras Públicas | 1.038.135 | 256.384 | 27.961 | 1.322.480 | 0,93% |
| 11 | Ministerio de Educación y Cultura | 1.756.156 | 433.686 | 14.474 | 2.204.316 | 1,55% |
| 12 | Ministerio de Salud Pública | 609.588 | 150.236 | 5.625 | 765.448 | 0,54% |
| 13 | Ministerio de Trabajo y Seguridad Social | 640.023 | 158.172 | 5.276 | 803.471 | 0,56% |
| 14 | Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente | 374.739 | 92.662 | 3.541 | 470.941 | 0,33% |
| 15 | Ministerio de Desarrollo Social | 376.341 | 93.262 | 2.720 | 472.324 | 0,33% |
| | Total Incisos 02 al 15 | 40.738.921 | 8.194.180 | 763.249 | 49.696.349 | 34,86% |
| 20 | Intereses y Otros Gastos de la Deuda | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 21 | Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 22 | Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 23 | Partidas a Reaplicar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| 24 | Diversos Créditos | 117.810 | 28.791 | 7 | 146.607 | 0,10% |
| | Total Incisos 20 al 24 | 117.810 | 28.791 | 7 | 146.607 | 0,10% |
| | Total Poder Ejecutivo | 40.856.730 | 8.222.970 | 763.256 | 49.842.956 | 34,96% |
| 16 | Poder Judicial | 3.904.904 | 900.422 | 33.238 | 4.838.564 | 3,39% |
| 17 | Tribunal de Cuentas | 405.076 | 92.199 | 2.679 | 499.955 | 0,35% |
| 18 | Corte Electoral | 741.215 | 184.896 | 7.064 | 933.176 | 0,65% |
| 19 | Tribunal de lo Contencioso Administrativo | 115.187 | 27.617 | 546 | 143.351 | 0,10% |
| 25 | Administración Nacional de Educación Pública | 36.782.127 | 12.719.553 | 396.171 | 49.897.851 | 35,00% |
| 26 | Universidad de la República | 9.228.730 | 2.121.300 | 66.769 | 11.416.800 | 8,01% |
| 27 | Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay | 3.729.960 | 969.482 | 35.867 | 4.735.310 | 3,32% |
| 29 | Administración de Servicios de Salud del Estado | 12.420.619 | 3.191.865 | 160.034 | 15.772.518 | 11,06% |
| 31 | Universidad Tecnológica del Uruguay | 130.708 | 30.728 | 559 | 161.995 | 0,11% |
| 32 | Instituto Uruguayo de Meteorología | 94.389 | 23.010 | 706 | 118.105 | 0,08% |
| 33 | Fiscalía General de la Nación | 641.218 | 140.426 | 4.120 | 785.764 | 0,55% |
| 34 | Junta de Transparencia y Ética Pública | 18.193 | 5.043 | 169 | 23.405 | 0,02% |

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - COSTO DEL PERSONAL

Consolidado

(en miles de pesos)

| Inciso | Denominación | Retribuciones Personales | Cargas Legales | Beneficios Sociales | Totales Importe | % |
|--------|--------------------------------------|--------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| | Total Organismos del Art. 220 | 68.212.328 | 20.406.543 | 707.923 | 89.326.793 | 62,66% |
| 01 | Poder Legislativo | 2.728.185 | 577.115 | 86.821 | 3.392.121 | 2,38% |
| | Total Poder Legislativo | 2.728.185 | 577.115 | 86.821 | 3.392.121 | 2,38% |
| | Total General | 111.797.243 | 29.206.628 | 1.558.000 | 142.561.871 | 100,00% |

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - MATERIALES, SERVICIOS NO PERSONALES Y OTROS GASTOS**Consolidado**

(en miles de pesos)

| Objeto | Denominación | Importe | % s/ Total Grupo | % s/ Total General |
|--------|---------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 152 | Productos medicinales y farmacéuticos | 3.457.556 | 31,27% | 8,93% |
| 111 | Alimentos para personas | 3.116.915 | 28,19% | 8,05% |
| 194 | Artículos menores, médico, quirúrgicos | 1.230.601 | 11,13% | 3,18% |
| 154 | Compuestos químicos, tintas y pinturas | 1.221.621 | 11,05% | 3,15% |
| 199 | Otros bienes de consumo no incluidos en los anteriores | 385.834 | 3,49% | 1,00% |
| 198 | Repuestos y accesorios | 317.513 | 2,87% | 0,82% |
| 122 | Prendas de vestir | 275.240 | 2,49% | 0,71% |
| 192 | Elementos de limpieza y de aseo | 117.895 | 1,07% | 0,30% |
| 197 | Artículos y accesorios de informática | 114.746 | 1,04% | 0,30% |
| 195 | Artículos educacionales, culturales, deportivos y recreativos | 72.631 | 0,66% | 0,19% |
| | Subtotal Principales Gastos Grupo 1 | 10.310.552 | 93,24% | 26,62% |
| | Otros Gastos Grupo 1 | 747.374 | 6,76% | 1,93% |
| | Total Grupo 1 | 11.057.926 | 100,00% | 28,55% |
| 289 | Otros servicios profesionales y técnicos | 6.517.714 | 25,96% | 16,83% |
| 283 | Servicios médicos, sanitarios y sociales | 3.542.089 | 14,11% | 9,14% |
| 278 | De limpieza, aseo y fumigación | 2.195.158 | 8,74% | 5,67% |
| 291 | Servicios de vigilancia y custodia | 1.826.950 | 7,28% | 4,72% |
| 234 | Viáticos dentro del país | 1.499.171 | 5,97% | 3,87% |
| 299 | Otros servicios no personales no incluidos en los anteriores | 1.002.452 | 3,99% | 2,59% |
| 285 | Servicios informáticos y anexos | 743.716 | 2,96% | 1,92% |
| 294 | Servicios de alimentación | 722.121 | 2,88% | 1,86% |
| 282 | Profesionales y técnicos | 677.736 | 2,70% | 1,75% |
| 259 | Otros alquileres y arrendamientos | 574.299 | 2,29% | 1,48% |
| 257 | De equipos de transporte y similares | 508.806 | 2,03% | 1,31% |
| 251 | De inmuebles contratados dentro del país | 501.512 | 2,00% | 1,29% |
| | Subtotal Principales Gastos Grupo 2 | 20.311.724 | 80,89% | 52,43% |
| | Otros Gastos Grupo 2 | 4.797.864 | 19,11% | 12,39% |
| | Total Grupo 2 | 25.109.588 | 100,00% | 64,82% |
| 711 | Sentencias Judiciales A52 L17930 | 945.503 | 37,85% | 2,44% |
| 794 | Gastos en el exterior | 489.349 | 19,59% | 1,26% |
| 721 | Gastos Extraordinarios | 394.428 | 15,79% | 1,02% |
| 749 | Otras Partidas a Reaplicar | 350.000 | 14,01% | 0,90% |
| 714 | Acuerdo o Convenio Judicial | 148.186 | 5,93% | 0,38% |
| | Subtotal Principales Gastos Grupo 7 | 2.327.466 | 93,18% | 6,01% |
| | Otros Gastos Grupo 7 | 170.346 | 6,82% | 0,44% |
| | Total Grupo 7 | 2.497.812 | 100,00% | 6,45% |
| | Total Grupo 3 | 17.672 | | |
| | Total Grupo 9 | 55.187 | | |
| | Total Gastos | 38.738.185 | | 100,00% |

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - SUMINISTROS

Consolidado

(en miles de pesos)

| Inciso | Denominación | Combustibles | Teléfonos | Agua | Electricidad | Gas | Total |
|--------|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 02 | Presidencia de la República | 22.831 | 27.635 | 22.394 | 60.980 | 4.376 | 138.217 |
| 03 | Ministerio de Defensa Nacional | 323.858 | 98.920 | 159.705 | 261.501 | 6.644 | 850.628 |
| 04 | Ministerio del Interior | 444.123 | 307.926 | 180.380 | 277.720 | 2.286 | 1.212.436 |
| 05 | Ministerio de Economía y Finanzas | 6.591 | 62.692 | 6.497 | 38.431 | 559 | 114.770 |
| 06 | Ministerio de Relaciones Exteriores | 392 | 5.770 | 715 | 7.626 | 220 | 14.724 |
| 07 | Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca | 30.349 | 24.255 | 6.539 | 23.981 | 121 | 85.246 |
| 08 | Ministerio de Industria, Energía y Minería | 1.425 | 9.496 | 760 | 4.513 | 0 | 16.194 |
| 09 | Ministerio de Turismo | 1.850 | 2.208 | 520 | 2.432 | 0 | 7.010 |
| 10 | Ministerio de Transporte y Obras Públicas | 3.678 | 15.872 | 17.707 | 177.003 | 48 | 214.308 |
| 11 | Ministerio de Educación y Cultura | 2.628 | 42.508 | 7.972 | 58.261 | 1.520 | 112.889 |
| 12 | Ministerio de Salud Pública | 11.541 | 13.256 | 1.415 | 5.107 | 0 | 31.319 |
| 13 | Ministerio de Trabajo y Seguridad Social | 2.499 | 11.691 | 1.088 | 5.659 | 39 | 20.976 |
| 14 | Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente | 3.197 | 10.225 | 830 | 5.790 | 0 | 20.043 |
| 15 | Ministerio de Desarrollo Social | 7.320 | 40.733 | 6.766 | 11.251 | 45 | 66.114 |
| | Total Incisos 02 al 15 | 862.284 | 673.188 | 413.288 | 940.255 | 15.858 | 2.904.874 |
| 20 | Intereses y Otros Gastos de la Deuda | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Diversos Créditos | 221 | 0 | 0 | 0 | 0 | 221 |
| | Total Incisos 20 al 24 | 221 | 0 | 0 | 0 | 0 | 221 |
| | Total Poder Ejecutivo | 862.505 | 673.188 | 413.288 | 940.255 | 15.858 | 2.905.094 |
| 16 | Poder Judicial | 8.164 | 32.354 | 12.638 | 44.217 | 1.216 | 98.589 |
| 17 | Tribunal de Cuentas | 452 | 2.177 | 345 | 1.934 | 0 | 4.907 |
| 18 | Corte Electoral | 1.816 | 10.459 | 2.184 | 7.301 | 0 | 21.761 |
| 19 | Tribunal de lo Contencioso Administrativo | 622 | 510 | 120 | 584 | 0 | 1.836 |
| 25 | Administración Nacional de Educación Pública | 65.910 | 81.737 | 361.224 | 528.334 | 2.830 | 1.040.036 |
| 26 | Universidad de la República | 52.156 | 53.983 | 42.689 | 152.518 | 2.864 | 304.211 |
| 27 | Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay | 21.914 | 36.021 | 51.099 | 71.394 | 3.243 | 183.671 |
| 29 | Administración de Servicios de Salud del Estado | 138.859 | 90.597 | 187.820 | 297.530 | 35.406 | 750.212 |
| 31 | Universidad Tecnológica del Uruguay | 0 | 8.794 | 301 | 2.636 | 0 | 11.731 |
| 32 | Instituto Uruguayo de Meteorología | 196 | 2.199 | 298 | 1.605 | 0 | 4.299 |
| 33 | Fiscalía General de la Nación | 646 | 12.586 | 1.726 | 4.685 | 0 | 19.644 |

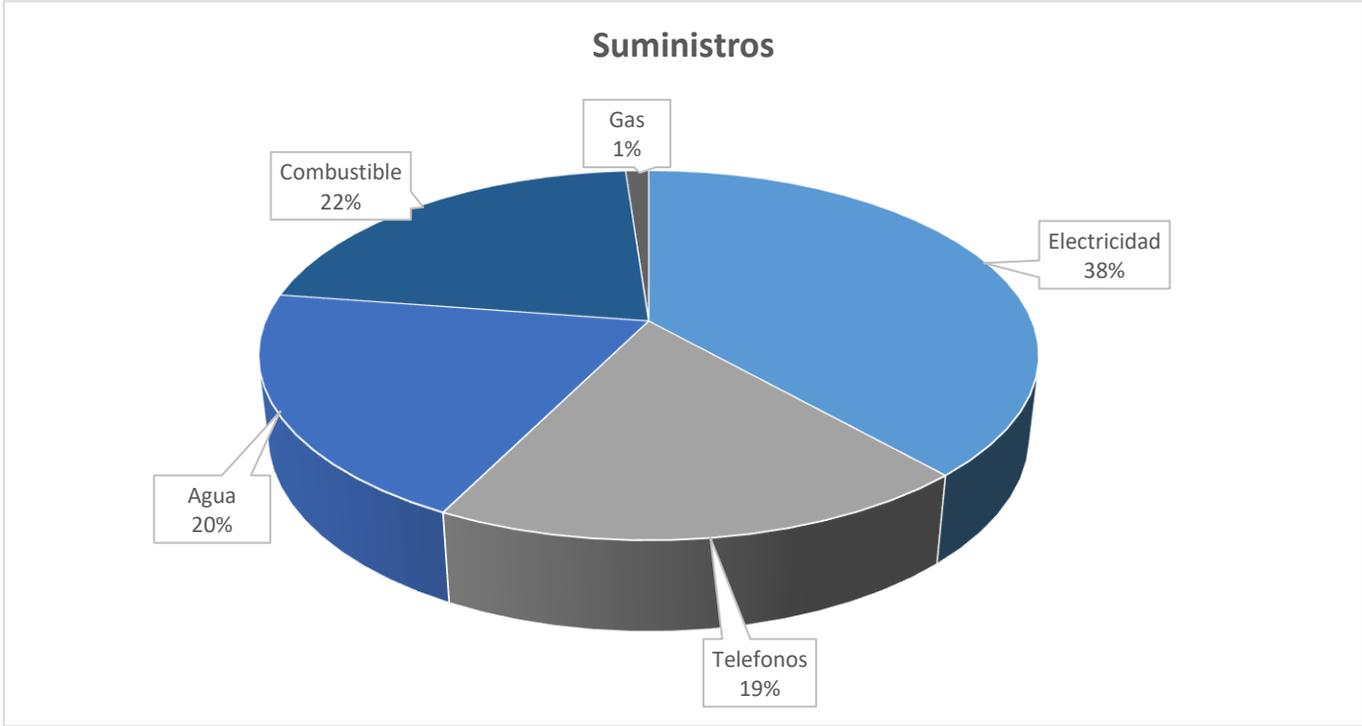
A partir del Ejercicio 2017 el objeto de gasto 251 - "Arrendamiento de inmuebles contratados dentro del país" no se incluye como Gastos de funcionamiento - Suministros.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - SUMINISTROS
Consolidado

(en miles de pesos)

| Inciso | Denominación | Combustibles | Teléfonos | Agua | Electricidad | Gas | Total |
|--------|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 34 | Junta de Transparencia y Ética Publica | 0 | 362 | 0 | 256 | 0 | 619 |
| | Total Organismos del Art. 220 | 290.735 | 331.779 | 660.445 | 1.112.995 | 45.560 | 2.441.515 |
| 01 | Poder Legislativo | 2.075 | 16.836 | 3.679 | 13.352 | 0 | 35.941 |
| | Total Poder Legislativo | 2.075 | 16.836 | 3.679 | 13.352 | 0 | 35.941 |
| | Total General | 1.155.315 | 1.021.804 | 1.077.412 | 2.066.602 | 61.418 | 5.382.550 |

A partir del Ejercicio 2017 el objeto de gasto 251 - "Arrendamiento de inmuebles contratados dentro del país" no se incluye como Gastos de funcionamiento - Suministros.



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - SUBSIDIOS, SUBVENCIONES Y OTRAS TRANSFERENCIAS**Consolidado**

(en miles de pesos)

| Concepto | Importe | % | Total | % |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|--------|-------------------|---------------|
| Transferencias sector privado nacional | | | 52.172.269 | 50,24% |
| Certificados de creditos emitidos por D.G.I. | 42.588.924 | 41,01% | | |
| Sector agricola | 128.664 | 0,12% | | |
| A Instituciones sin fines de lucro | 5.178.549 | 4,99% | | |
| Tarjeta alimentaria a hogares de bajos ingresos | 2.674.262 | 2,58% | | |
| Fondo Reconversión Laboral y Fondo de Solidaridad | 1.225.906 | 1,18% | | |
| Aportes a Partidos Políticos | 33.056 | 0,03% | | |
| Subvención Sector Privado | 342.908 | 0,33% | | |
| Transferencias al Exterior | | | 874.647 | 0,84% |
| Gobiernos departamentales | | | 12.827.267 | 12,35% |
| Protección a la salud | | | 22.463.558 | 21,63% |
| Aporte del Estado MSP (IMAE) Ley Nro.16.343.Art.3 Lit.A s/carné asistencia | 766.240 | 0,74% | | |
| Asistencia al Sistema Integrado Nacional de Salud (FONASA) | 20.637.133 | 19,87% | | |
| Instituciones sin fines de lucro asociados al área salud | 846.333 | 0,81% | | |
| Convenio Asistencia Via Pública MSP-MI y Asistencia Integral MSP | 114.426 | 0,11% | | |
| Otras Transferencias | 99.426 | 0,10% | | |
| Científicas,de Investigación y Culturales | | | 3.989.006 | 3,84% |
| Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria | 1.168.002 | 1,12% | | |
| Instituto Promoción Uruguay XXI | 208.533 | 0,20% | | |
| Agencia Nacional de Investigación e Innovación | 510.316 | 0,49% | | |
| Institutos: Antártico, Plan Agrop.Pedeciba, Nac. Form Prof y otros | 793.880 | 0,76% | | |
| InstPlan Ceibal | 1.005.262 | 0,97% | | |
| Becas de Estudio | 280.890 | 0,27% | | |
| Otros | 22.124 | 0,02% | | |
| Promoción y bienestar social - Beneficios Sociales | | | 4.515.202 | 4,35% |
| Asist.colectiva personal policial y retirados pol.L.14.106 A.151 | 473.221 | 0,46% | | |
| Programas calle y atención mujeres y niños | 370.629 | 0,36% | | |
| Asistencia a la Vejez | 543.604 | 0,52% | | |
| Asistentes Personales-Tele-Asistencia a pers.discap.severas | 556.525 | 0,54% | | |
| Fortalecimiento Institucional | 470.357 | 0,45% | | |
| Transferencias a Org. de la Soc. Civil y Personas Públicas no Estatales | 479.262 | 0,46% | | |
| Otros Gastos de Promoción y Benef. Sociales | 1.621.604 | 1,56% | | |
| Vivienda y Transporte | | | 4.395.513 | 4,23% |
| Agencia Nacional de Vivienda, MEVIR y Otros | 893.568 | 0,86% | | |
| AFE | 640.432 | 0,62% | | |
| PLUNA | 507.223 | 0,49% | | |
| Instituto Nacional de Colonización | 896.549 | 0,86% | | |
| Subsidio Boleto Estudiantil (Montevideo e Interior) | 1.457.742 | 1,40% | | |
| Otras Transferencias corrientes al Sector Público | | | 2.461.162 | 2,37% |
| Delegación Uruguaya ante CTM Salto Grande | 744.000 | 0,72% | | |

En gastos de funcionamiento de Gobiernos departamentales (O.Gto.514) se incluye Ayuda Alimentaria y Convenios.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - SUBSIDIOS, SUBVENCIONES Y OTRAS TRANSFERENCIAS**Consolidado**

(en miles de pesos)

| Concepto | Importe | % | Total | % |
|-------------------------------|-----------|-------|--------------------|----------------|
| Dirección Nacional de Correos | 1.112.555 | 1,07% | | |
| Otros | 604.607 | 0,58% | | |
| Otras Transferencias | | | 153.649 | 0,15% |
| Total General | | | 103.852.273 | 100,00% |

En gastos de funcionamiento de Gobiernos departamentales (O.Gto.514) se incluye Ayuda Alimentaria y Convenios.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - TRANSFERENCIAS FINANCIERAS AL SECTOR DE SEGURIDAD SOCIAL**Consolidado**

(en miles de pesos)

| DENOMINACION | | IMPORTE | % |
|---------------------------------------------------------------|------------|--------------------|----------------|
| B.P.S.- Asistencia Financiera neta | | 90.388.203 | 78,83% |
| Art.47 Ley Nro.14.550 | 18.529.940 | | |
| Pre-jubilados B.P.S. | 88.396 | | |
| Subsidio por COFIS derogado | 9.496.895 | | |
| Transferencias por recaudación de impuestos | 54.487.921 | | |
| Transferencias por subsidio Sector Agrícola | 718.376 | | |
| Transferencias por subsidio Sector Pecuario | 15.598 | | |
| Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033 | 1.144.275 | | |
| Pensiones Graciables Ley 14.562 | 51.636 | | |
| Pensiones Ind. Frigorífica Ley 18.310 | 194.302 | | |
| Reparación a flia.victimas de Violencia Domestica | 18.901 | | |
| Asig.Fliares.Act. Privada Ley 15.084, Ley 17.139 y Ley 18.227 | 5.641.958 | | |
| Asistencia cobertura temporal de transporte | 6 | | |
| Servicio de Retiro Policial - Asistencia | | 6.395.292 | 5,58% |
| Art.47 Ley Nro.14.550 | 6.392.894 | | |
| Pre-jubilados | 2.397 | | |
| Servicio de Retiro Militar - Asistencia | | 16.859.766 | 14,70% |
| Art. 47 Ley 14.550 | 12.594.559 | | |
| Jubilaciones | 2.049.257 | | |
| Pensiones | 1.975.260 | | |
| Asignaciones Familiares Clases Pasivas | 16.974 | | |
| Art.6 Ley Nro.17.949 | 210.374 | | |
| Otros | 13.341 | | |
| Caja de Jubilaciones y Pensiones Universitarias | | 488.145 | 0,43% |
| Art.145 Ley Nro.17.738 y Art.1 Ley Nro.18.033 | 102.478 | | |
| Subsidio por IRP derogado Art.1 y Art.109 Ley Nro.18.033 | 384.399 | | |
| Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033 | 1.268 | | |
| Caja de Jubilaciones y Pensiones Bancarias | | 529.431 | 0,46% |
| Art.34 Ley Nro.18.396 | 413.475 | | |
| Subsidio por Enfermedad | 63.399 | | |
| Prestaciones Complementarias de Salud Art.82 Ley Nro.18.396 | 3.254 | | |
| Seguro por Desempleo Art.67 Ley Nro.18.396 y Art.57 Ley 17613 | 26.054 | | |
| Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033 | 23.249 | | |
| Caja de Jubilaciones y Pensiones Notarial | | 761 | 0,00% |
| Pensiones Reparatorias Ley Nro.18.033 | 761 | | |
| Total General | | 114.661.598 | 100,00% |

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - INTERESES Y COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA**Consolidado**

(en miles de pesos)

| DENOMINACION | | IMPORTE | % |
|----------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| DEUDA INTERNA | | 16.983.014 | 36,92% |
| 611 | Intereses y Gastos de Letras de Tesoreria | 0 | 0,00% |
| 612 | Intereses y Gastos de Bonos del Tesoro | 16.453.941 | 35,77% |
| 621 | Intereses y Gtos.de Préstamos Internos Conced.por Empr.Finan | 529.072 | 1,15% |
| DEUDA EXTERNA | | 29.012.456 | 63,08% |
| 632 | Intereses Y Gastos De Bonos Del Tesoro | 26.311.342 | 57,20% |
| 641 | Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Organ. Multilat | 2.688.334 | 5,84% |
| 642 | Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Gobiernos Extr. | 8.061 | 0,02% |
| 643 | Intereses yGtos.de Préstamos Exter.Conc.porInstit.Priv.Finan | 4.719 | 0,01% |
| TOTAL GENERAL | | 45.995.470 | 100,00% |

PARTIDAS A REGULARIZAR BALANCE Ejercicio 2017
(en miles de pesos)

Ministerio de Economía y Finanzas

Partidas pagadas por la Dirección General de Casinos por gastos ejecutados en el ejercicio 2017 por el Hipódromo Nacional de Maroñas y que son de cargo de Rentas Generales

390.895

Extorno Partida a Regularizar incluida en el Balance de Ejecución Presupuestal del año 2012 correspondiente a reposición de pago de erogaciones del Hipódromo de Maroñas

(35.122)

Deudores incobrables de Contaduría General de la Nación por el Servicio de Garantía de Alquileres, según el art.47 de la Ley N°14.985 de 28/12/79

6.800

Partidas conciliatorias de ejercicios anteriores al 2014 correspondientes a la Dirección Nacional de Aduanas, Dirección Nacional de loterías y Quinielas y de la Dirección General Impositiva

588

Ministerio de Vivienda Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente

Regularización de pago realizado por la cancelación de capital e intereses del convenio referido a la colocación financiera de

disponibilidades del Fondo Nacional de Vivienda, suscrito el 27 de enero de 2009

323.265

Tribunal de Cuentas de la República

Débito del Banco Central del Uruguay por concepto de pago de facturas al Tribunal de Cuentas de la República por auditoría de los Estados Financieros del Programa de Financiamiento Multisectorial (Préstamo BID 1155/OC-UR)

92

Ministerio de Trabajo y Seguridad Social

Gasto imputado por El Ministerio de Trabajo y Seguridad Social correspondiente al ejercicio 2017 y que pasan a ser financiado con cargo al Fondo de Reconversión Laboral, administrado por el Instituto Nacional de Empleo y Formación Profesional

(6.781)

Cajas Paraestatales

Saldos a financiar de ejercicios anteriores correspondientes a la Caja de Profesionales Universitarios.

(6)

PARTIDAS A REGULARIZAR

(en miles de pesos)

| Inciso | Denominación | Remuneraciones | Otros Gastos | Inversiones | TOTALES |
|--------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| 05 | Ministerio de Economía y Finanzas | 0 | 363.161 | 0 | 363.161 |
| 13 | Ministerio de Trabajo y Seguridad Social | | - 6.781 | | - 6.781 |
| 14 | Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente | 0 | 323.265 | 0 | 323.265 |
| 17 | Tribunal de Cuentas de la Republica | 0 | 92 | 0 | 92 |
| 47 | Cajas Paraestatales | 0 | - 6 | 0 | - 6 |
| TOTAL | | | 679.731 | | 679.731 |

RESULTADOS EXTRAORDINARIOS 2017

(en miles de pesos)

1) Diferencias de cotización por emisiones

En el ejercicio 2017 se ha colocado cotizando bajo y sobre la par, generando una **pérdida extraordinaria por 439:617.678** y una **ganancia extraordinaria por \$ 26.135:045.213**.

2) Diferencia de cotización de recompra y canje

En el ejercicio 2017 se ha colocado cotizando bajo la par generando una **pérdida extraordinaria por \$ 37.078:363.347**.

3) Canje de bonos UI MEF-BCU

El decreto 301/017 del 23/10/2017 autorizó la emisión de bonos UI para canje con bonos UI vigentes en tenencia del BCU. La operativa genero una **ganancia extraordinaria de \$ 10.333.602.541**.

4) Fideicomisos banco hipotecario

La previsión por incobrabilidad según información financiera de la consultora KPMG de los Fideicomisos I, III, IV, V, VI, VII, IX, X, XI, XII y XIII del BHU al 31/12/17, arroja una **pérdida extraordinaria de \$ 3.829:309.437**.

5) Fideicomiso Banco de Crédito

Previo al fideicomiso, se previsionó el 80% de la deuda del Fondo de recuperación del patrimonio bancario en la Rendición de Cuentas del ejercicio 2004.

Al recuperarse todo el Fideicomiso, se genera en este ejercicio una **ganancia extraordinaria de \$ 17:512.760**.

6) Swap financiero de dólares a yenes

En el ejercicio 2017 se realizó una operación de swap financiero para convertir préstamos originalmente denominados en dólares, a la moneda yen. La operativa generó intereses cobrados, ya que la tasa de interés en yenes resultó negativa, constituyendo una **ganancia extraordinaria de \$ 250:050.554**.

7) Swap colocación bonos

La operativa generó intereses pagados y cobrados constituyendo una **pérdida extraordinaria de \$ 807:860.000** y una **ganancia extraordinaria de \$ 489:239.666**.

8) Quita deudas MEF/BCU

Por resolución del Directorio del BCU se resuelve amortizar en el presente ejercicio la totalidad de los créditos contra el estado comprendidos en el numeral 2 de la resolución del D/330/2011 del 3 de noviembre del 2011, generando una **ganancia extraordinaria de \$ 16.908:963.472**.

RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

(en miles de pesos)

| CONCEPTO | PERDIDAS | GANANCIAS |
|----------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| DIFERENCIA DE COTIZACION DE EMISIONES | 439.618 | 26.135.045 |
| DIFERENCIA DE COTIZACION DE RECOMPRA Y CANJE | 37.078.363 | |
| CANJE BONOS UI MEF-BCU | | 10.333.603 |
| FIDEICOMISOS BHU I al XIII | 3.829.309 | |
| FRPB - BANCO DE CREDITO - AFISA | | 17.513 |
| SWAP FINANCIERO | | 250.051 |
| SWAP COLOCACION BONOS | 807.860 | 489.240 |
| QUITA DEUDAS MEF/BCU | | 16.908.963 |
| | Sub-Totales | 42.155.150 |
| | | 54.134.415 |
| | Resultado Neto | 11.979.265 |

ESTADO DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO
Consolidado

(en miles de pesos)

| CONCEPTO | | |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|
| 1 - USOS | | - 30.116.114 |
| 1.1 | DISPONIBILIDADES | 8.055.844 |
| 1.1.1 | Var.Disp.en Ctas(BCU-BROU-BHU) | 8.055.844 |
| 1.2 | DEUDA PUBLICA | - 6.843.707 |
| 1.2.1 | Convenio BROU-BHU-MEF amortización | - 1.597.274 |
| 1.2.2 | Utilización neta de Préstamos | - 4.771.202 |
| 1.2.3 | Diferencia ente servicios devengados y pagados | - 63.916 |
| 1.2.4 | Deuda PLUNA - ScotiaBank | - 411.315 |
| 1.3 | ACREEDORES | - 910.908 |
| 1.3.1 | Partidas a Regularizar | - 679.731 |
| 1.3.2 | FID Fdo. Inv. Deptal AFISA | - 231.177 |
| 1.4 | VARIOS | - 30.417.343 |
| 1.4.1 | Retenciones compensadas | - 29.224.487 |
| 1.4.2 | Desfasaje entre Obligado y Pagado | - 402.554 |
| 1.4.3 | Varios | - 790.302 |
| 2 - FUENTES | | 77.030.031 |
| 2.1 | DEUDA PUBLICA | 47.847.740 |
| 2.1.1 | Colocación Neta de Valores | 48.488.034 |
| 2.1.2 | Revaluación de saldos y diferencia de cambio | - 640.294 |
| 2.2 | ACREEDORES | 21.953.566 |
| 2.2.1 | Deuda Tesorería Neta | 4.674.814 |
| 2.2.2 | Retenciones no Pagadas | 15.578.752 |
| 2.2.3 | Producido Fideicomisos | 1.700.000 |
| 2.3 | DOCUMENTOS EMITIDOS PENDIENTES DE RECUPERO | 2.018.896 |
| 2.3.1 | Certificados de Créditos Netos | 2.018.896 |
| 2.4 | VARIOS | 5.209.829 |
| 2.4.1 | Resultados Extraordinarios | - 11.979.265 |
| 2.4.2 | Casinos | 1.167.960 |
| 2.4.3 | Fondos fuera de CUN | 511.845 |
| 2.4.4 | Regularización por Imputaciones sin mov. de fdos | 15.509.289 |
| TOTAL RESULTADO EJECUCION PRESUPUESTAL AÑO 2017 | | 46.913.917 |

CAPÍTULO II

Estado de Evolución de las Asignaciones Presupuestarias

NOTAS A LOS ESTADOS DE LA EVOLUCIÓN DE LAS ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS

En este capítulo se da cumplimiento a los requisitos establecidos en los Artículos 95 y 128 del T.O.C.A.F. (2012), mostrándose la evolución del crédito presupuestal original, las modificaciones introducidas durante el ejercicio y el crédito final resultante.

1) APERTURA DEL EJERCICIO 2017

Los montos originales se exponen en la apertura, a valor 31 de diciembre de 2016. Todos los montos están expresados en miles de pesos.

Ingresos: comprende las provisiones para el ejercicio 2017 aprobadas por la ley presupuestal, formuladas a valor enero 2016, actualizadas según la variación del Índice de Precios al Consumo (IPC), al 31 de diciembre de 2016.

Créditos originales para remuneraciones, gastos e inversiones: son los créditos del ejercicio 2017 formulados a valor enero 2016, ajustados según lo dispuesto por la normativa legal vigente y actualizados con los incrementos dispuestos hasta el 31 de diciembre del año 2016.

2) INCREMENTOS EN EL EJERCICIO 2017

2.1) Ingresos: se incrementan en base al Índice Precios al Consumo, para ajustar los montos a valor medio del ejercicio.

2.2) Presupuesto de Sueldos, Gastos e Inversiones: la apertura de los créditos presupuestales originalmente aprobados, se ajustan de acuerdo a los aumentos dispuestos por el Poder Ejecutivo durante 2017.

2.2.1) Partidas salariales

Incremento total de 8.10 % con carácter general y fecha 1º de enero, sobre retribuciones vigentes al 31 de diciembre de 2016, por corrección por inflación, tanto para los Incisos 02 al 15, como para los Organismos del Artículo 220 de la Constitución de la Republica:

Se exceptúan:

1. Las retribuciones de becarios y pasantes, que se incrementan según la variación de la Base de Prestaciones y Contribuciones (BPC).

2. Los arrendamientos de obra y otros vínculos contractuales que no incluyan en los respectivos contratos, cláusulas que dispongan ajustes de precios en la misma oportunidad en que se modifican los salarios públicos.

3. Las retribuciones de los contratados al amparo del Artículo 54 de la Ley Nro. 18.719, los que ajustarán según el porcentaje y en la fecha que determine el Consejo de Salario correspondiente, de acuerdo con lo establecido en el artículo 2º del Decreto Nro. 53/001 de fecha de 07/02/2011.

2.2.2) Gastos de funcionamiento

2.2.2.1) Otros gastos: El Poder Ejecutivo no otorgó ningún aumento en el ejercicio 2017.

2.2.2.2) Suministros: Al amparo de lo dispuesto por los Artículos 20 y 21 del Decreto Ley N° 14.985 de 28 de diciembre de 1979, durante el ejercicio 2017, las asignaciones presupuestarias destinadas a atender los suministros de organismos estatales y paraestatales se ajustaron en cada oportunidad en que el Poder Ejecutivo autorizó incrementos a sus respectivos precios o tarifas; habiéndose producido las siguientes variaciones:

| Concepto | Incremento |
|---------------------|------------|
| Electricidad | 7.5 % |
| Agua | 8.2 % |
| Telefonía | 8.0% |
| Combustible | 5.4 % |

2.2.3) Inversiones

El Artículo 82 de la Ley N° 15.809 determina que las asignaciones presupuestarias en moneda nacional, se ajusten cada cuatro meses aplicando como máximo la variación del índice general de precios y tomando en consideración las disponibilidades de las respectivas fuentes de financiamiento. En este ejercicio no se otorgaron aumentos. Las partidas fijadas en dólares (expresadas en moneda nacional) fueron ajustadas de acuerdo a la cotización vigente al momento de la transacción.

Los créditos de inversiones financiados con cargo al Fondo Nacional de Vivienda, se ajustaron bimestralmente en función de la

recaudación de los ingresos previstos en el Artículo 81 de la Ley N°13.728, de 17 de diciembre de 1968, en la redacción dada por el Artículo 1° de la Ley N° 16.237, de 2 de enero de 1992 y según lo establecido por el Artículo 605 de la Ley N° 18.719 de 27 de diciembre de 2010.

2.3) Otros ajustes a la presupuestación:

2.3.1) Diferencias de cambio

Los créditos destinados a inversiones que comprenden total o parcialmente partidas en moneda extranjera, así como los financiados con endeudamiento en moneda extranjera, se ajustaron de acuerdo a la variación de la cotización de la moneda respectiva, en función del tipo de cambio vendedor vigente al momento de emisión del documento de pago y por los importes incluidos. (Artículo 57 Ley N° 16.170 de 28 de diciembre de 1990). Similares criterios se utilizaron para gastos de funcionamiento al amparo de las respectivas normas autorizantes.

2.3.2) Trasposiciones

Corresponden a la transferencia de créditos presupuestarios que se pueden realizar entre grupos u objetos del gasto dentro o entre Programas de un mismo Inciso o entre Incisos dentro del ejercicio.

2.3.2.1) Dentro del Inciso

Partidas salariales: las asignaciones presupuestales del Grupo 0 "Servicios Personales" que tienen carácter permanente y no integran los subgrupos 01, 02 y 03, ni correspondan a retribuciones inherentes a cargos o funciones contratadas, se pueden trasponer hasta el límite del crédito presupuestal no comprometido, dentro de un mismo Programa y Unidad Ejecutora, y distintos o iguales Programas para

distintas Unidades Ejecutoras (Ley 18.719 Artículo 72, numeral 1º literal A y numeral 3º).

Se podrán trasponer los objetos auxiliares de los subgrupos 01, 02, y 03 entre Programas dentro de la misma Unidad Ejecutora (Ley 18.719 Artículo 72, numeral 2º).

Gastos de funcionamiento: se regulan también por el Art. 72 de la referida ley presupuestal de acuerdo a los literales B, D, E, F y H para gastos, y literal C para suministros. Los organismos del Artículo 220 de la Constitución de la República se rigen por normas especiales.

Inversiones: se efectúan entre proyectos de un mismo Programa, según el Artículo 14 del Texto Ordenado de Inversiones (TOI), aprobado por Decreto N° 342/997 de 17/09/97. Asimismo de acuerdo al Artículo 76 de la Ley N° 18.719 se extendió al Poder Ejecutivo la facultad de autorizar trasposiciones de proyectos entre Programas.

Por Artículo 78 de la misma Ley, surge la figura de Proyecto Mixto que permite la trasposición entre proyectos de funcionamiento y de inversión con igual denominación, financiados total o parcialmente con financiamiento externo. Por Artículo 60 de la Ley 18.834 se extiende el Proyecto Mixto a los Incisos del Artículo 220 de la Constitución de la República.

2.3.2.2) Entre Incisos

El Artículo 43 de la Ley 17.930, de 19 de diciembre 2005, faculta al Poder Ejecutivo a realizar trasposiciones entre Incisos que tengan a su cargo el cumplimiento de cometido con objetivos comunes mediante acuerdos entre Ministerios y Organismos ratificadas por el Poder Ejecutivo. La facultad otorgada comprende tanto gastos de funcionamiento como inversiones.

2.3.3) Refuerzos de crédito (Ver cuadro N° 19)

El Artículo 41 de la Ley 17.930, de 19 de diciembre de 2005, faculta al Poder Ejecutivo a disponer del 6% del total de los créditos de los Grupos 1, 2, 5 y 7 del Presupuesto Nacional, a fin de atender insuficiencias de los créditos asignados para gastos de funcionamiento e inversiones.

Del monto total de la partida asignada a refuerzos de crédito \$ 16.793.164.735, se otorgaron \$ 6.223.859.617.

2.3.4) Imprevistos (Ver cuadro N° 20)

El inc. 3º del Artículo 464 de la Ley N° 15.903 de 10 de noviembre de 1987, prevé la posibilidad de que el Poder Ejecutivo autorice créditos para atender acontecimientos graves o imprevistos por un monto que no exceda el 1% (uno por ciento) del Presupuesto Nacional. De un monto total de \$ 4.839.716.624, se otorgaron \$ 121.928.777.

3) PODER LEGISLATIVO

El Poder Legislativo no se encuentra incluido en el Presupuesto Nacional aprobado por la Ley N° 19.355, de fecha 19 de diciembre de 2015. Para la formulación, aprobación y actualización de su presupuesto, así como para su ejecución, dispone de normativa específica, establecida por el Artículo 108 de la Constitución de la República. En los estados de Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal, se incluye la ejecución del ejercicio con similar presentación que para los demás Incisos.

En el ejercicio 2017, se otorgaron los siguientes incrementos:

| Concepto de gasto | Vigencia | Incremento |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Sueldos | 01/01/2017 | 8.10% |
| Gastos | 01/01/2017 | 0.94% |
| | 01/07/2017 | 4.33% |
| Inversiones | 01/01/2017 | 0.94% |
| | 01/07/2017 | 4.33% |
| Inversiones Proyecto 709 (*) | 01/01/2017 | 2.05% |
| | 01/07/2017 | 3.60% |

(*) "Expropiaciones-Demolición y Acondicionamiento de 2 Padrones".

ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS

Consolidado

(en miles de pesos)

| CONCEPTO | Ing. Presupuesto | | Modificaciones | | Presupuesto Definitivo | |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | Importe | % | Importe | % | Importe | % |
| 1 - INGRESOS TRIBUTARIOS | 342.844.969 | 90,31% | 16.621.330 | 90,31% | 359.466.299 | 90,31% |
| 1.1 - impuestos directos | 119.662.734 | 31,52% | 5.801.321 | 31,52% | 125.464.055 | 31,52% |
| 1.1.1 - impuestos sobre la renta y utilidades | 88.134.580 | 23,22% | 4.272.817 | 23,22% | 92.407.397 | 23,22% |
| de las empresas y sociedades de capital | 38.099.936 | 10,04% | 1.847.108 | 10,04% | 39.947.044 | 10,04% |
| de las personas físicas | 49.817.844 | 13,12% | 2.415.199 | 13,12% | 52.233.043 | 13,12% |
| Otros | 216.800 | 0,06% | 10.511 | 0,06% | 227.311 | 0,06% |
| 1.1.2 - impuestos sobre la propiedad | 22.965.935 | 6,05% | 1.113.402 | 6,05% | 24.079.337 | 6,05% |
| - Otros Impuestos Directos | 8.562.219 | 2,26% | 415.102 | 2,26% | 8.977.321 | 2,26% |
| 1.2 - impuestos indirectos | 217.122.196 | 57,20% | 10.526.214 | 57,20% | 227.648.410 | 57,20% |
| 1.2.1 - impuestos sobre bienes y servicios | 202.570.258 | 53,36% | 9.820.728 | 53,36% | 212.390.986 | 53,36% |
| sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado | 167.117.735 | 44,02% | 8.101.968 | 44,02% | 175.219.703 | 44,02% |
| selectivos sobre bienes y servicios | 33.157.947 | 8,73% | 1.607.517 | 8,73% | 34.765.464 | 8,73% |
| Otros | 2.294.576 | 0,60% | 111.242 | 0,60% | 2.405.818 | 0,60% |
| 1.2.2 - impuestos s/espectaculos y juegos de azar | 130.338 | 0,03% | 6.319 | 0,03% | 136.657 | 0,03% |
| 1.2.3 - impuestos sobre el comercio exterior | 13.246.551 | 3,49% | 642.201 | 3,49% | 13.888.752 | 3,49% |
| - Otros Impuestos Indirectos | 1.175.049 | 0,31% | 56.967 | 0,31% | 1.232.016 | 0,31% |
| 1.3 - tasas | 6.060.039 | 1,60% | 293.794 | 1,60% | 6.353.833 | 1,60% |
| 2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 27.928.830 | 7,36% | 1.354.006 | 7,36% | 29.282.836 | 7,36% |
| 2.1 - ingresos no tributarios por venta de bienes y serv. | 20.475.308 | 5,39% | 992.655 | 5,39% | 21.467.963 | 5,39% |
| 2.2 - rentas de la propiedad | 1.655.275 | 0,44% | 80.249 | 0,44% | 1.735.524 | 0,44% |
| 2.3 - concesiones | 1.262.202 | 0,33% | 61.192 | 0,33% | 1.323.394 | 0,33% |
| 2.4 - multas, sanciones y recargos | 2.258.673 | 0,59% | 109.502 | 0,59% | 2.368.175 | 0,59% |
| - Otros ingresos no tributarios | 2.277.373 | 0,60% | 110.408 | 0,60% | 2.387.781 | 0,60% |
| 3 - TRANSFERENCIAS | 7.963.780 | 2,10% | 386.089 | 2,10% | 8.349.869 | 2,10% |
| 9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL. | 423.301 | 0,11% | 20.522 | 0,11% | 443.823 | 0,11% |
| - OTROS RECURSOS | 449.700 | 0,12% | 21.802 | 0,12% | 471.502 | 0,12% |
| Total General | 379.610.580 | 100,00% | 18.403.749 | 100,00% | 398.014.329 | 100,00% |
| % sobre el total | | 95,38% | | 4,62% | | |

ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS - CLASIFICACION ECONOMICA

Consolidado

(en miles de pesos)

| Clasificación | Presupuesto Original | % | Modificaciones | % | Presupuesto Definitivo | % |
|------------------------------|----------------------|----------------|-------------------|----------------|------------------------|----------------|
| 1 Impuestos | 336.784.930 | 88,72% | 16.327.535 | 88,72% | 353.112.465 | 88,72% |
| 3 Transferencias | 7.963.780 | 2,10% | 386.089 | 2,10% | 8.349.869 | 2,10% |
| 4 Otros Ingresos | 34.438.569 | 9,07% | 1.669.602 | 9,07% | 36.108.171 | 9,07% |
| 5 Contribuciones Figurativas | 423.301 | 0,11% | 20.522 | 0,11% | 443.823 | 0,11% |
| Total General: | 379.610.580 | 100,00% | 18.403.748 | 100,00% | 398.014.328 | 100,00% |

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
Consolidado

| Inciso | Denominación | Créditos Originales | | Modificaciones Ejercicio | | Asignaciones Definitivas | | % Modic. / Cred.Orig. |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------------|
| | | Importe | % | Importe | % | Importe | % | |
| 02 | Presidencia de la República | 3.587.048 | 0,83% | 496.183 | 1,07% | 4.083.231 | 0,85% | 13,83% |
| 03 | Ministerio de Defensa Nacional | 15.441.668 | 3,55% | 1.462.042 | 3,14% | 16.903.710 | 3,51% | 9,47% |
| 04 | Ministerio del Interior | 25.753.173 | 5,93% | 2.278.468 | 4,90% | 28.031.641 | 5,83% | 8,85% |
| 05 | Ministerio de Economía y Finanzas | 6.125.650 | 1,41% | 492.086 | 1,06% | 6.617.736 | 1,38% | 8,03% |
| 06 | Ministerio de Relaciones Exteriores | 2.754.820 | 0,63% | 58.230 | 0,13% | 2.813.050 | 0,58% | 2,11% |
| 07 | Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca | 3.201.205 | 0,74% | 173.189 | 0,37% | 3.374.394 | 0,70% | 5,41% |
| 08 | Ministerio de Industria, Energía y Minería | 1.011.171 | 0,23% | 85.535 | 0,18% | 1.096.706 | 0,23% | 8,46% |
| 09 | Ministerio de Turismo | 544.068 | 0,13% | 14.818 | 0,03% | 558.886 | 0,12% | 2,72% |
| 10 | Ministerio de Transporte y Obras Públicas | 3.006.181 | 0,69% | 387.588 | 0,83% | 3.393.769 | 0,71% | 12,89% |
| 11 | Ministerio de Educación y Cultura | 3.835.026 | 0,88% | 212.490 | 0,46% | 4.047.516 | 0,84% | 5,54% |
| 12 | Ministerio de Salud Pública | 1.731.997 | 0,40% | 342.734 | 0,74% | 2.074.731 | 0,43% | 19,79% |
| 13 | Ministerio de Trabajo y Seguridad Social | 1.028.975 | 0,24% | 79.414 | 0,17% | 1.108.390 | 0,23% | 7,72% |
| 14 | Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente | 679.221 | 0,16% | 436.996 | 0,94% | 1.116.217 | 0,23% | 64,34% |
| 15 | Ministerio de Desarrollo Social | 7.040.598 | 1,62% | 1.160.557 | 2,50% | 8.201.154 | 1,71% | 16,48% |
| Total Incisos 02 al 15 | | 75.740.801 | 17,43% | 7.680.330 | 16,52% | 83.421.131 | 17,35% | 10,14% |
| 20 | Intereses y Otros Gastos de la Deuda | 44.137.963 | 10,16% | 1.857.508 | 4,00% | 45.995.470 | 9,56% | 4,21% |
| 21 | Subsidios y Subvenciones | 8.773.199 | 2,02% | 1.769.820 | 3,81% | 10.543.020 | 2,19% | 20,17% |
| 22 | Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social | 99.754.817 | 22,96% | 14.173.096 | 30,49% | 113.927.912 | 23,69% | 14,21% |
| 23 | Partidas a Reaplicar | 22.346.951 | 5,14% | - 7.030.578 | - 15,12% | 15.316.373 | 3,18% | - 31,46% |
| 24 | Diversos Créditos | 69.199.022 | 15,93% | 12.952.718 | 27,86% | 82.151.740 | 17,08% | 18,72% |
| Total Incisos 20 al 24 | | 244.211.952 | 56,21% | 23.722.565 | 51,03% | 267.934.516 | 55,71% | 9,71% |
| Total Poder Ejecutivo | | 319.952.752 | 73,65% | 31.402.895 | 67,55% | 351.355.647 | 73,06% | 9,81% |
| 16 | Poder Judicial | 5.106.748 | 1,18% | 491.286 | 1,06% | 5.598.033 | 1,16% | 9,62% |
| 17 | Tribunal de Cuentas | 526.944 | 0,12% | 73.857 | 0,16% | 600.801 | 0,12% | 14,02% |
| 18 | Corte Electoral | 1.029.407 | 0,24% | 100.944 | 0,22% | 1.130.351 | 0,24% | 9,81% |
| 19 | Tribunal de lo Contencioso Administrativo | 153.857 | 0,04% | 14.587 | 0,03% | 168.444 | 0,04% | 9,48% |
| 25 | Administración Nacional de Educación Pública | 48.052.856 | 11,06% | 7.932.283 | 17,06% | 55.985.139 | 11,64% | 16,51% |
| 26 | Universidad de la República | 12.214.945 | 2,81% | 1.296.732 | 2,79% | 13.511.676 | 2,81% | 10,62% |
| 27 | Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay | 11.324.938 | 2,61% | 1.109.946 | 2,39% | 12.434.884 | 2,59% | 9,80% |
| 29 | Administración de Servicios de Salud del Estado | 29.722.417 | 6,84% | 3.627.285 | 7,80% | 33.349.702 | 6,93% | 12,20% |
| 31 | Universidad Tecnológica del Uruguay | 430.455 | 0,10% | - 176.648 | - 0,38% | 253.807 | 0,05% | - 41,04% |
| 32 | Instituto Uruguayo de Meteorología | 201.638 | 0,05% | 18.821 | 0,04% | 220.459 | 0,05% | 9,33% |
| 33 | Fiscalía General de la Nación | 950.184 | 0,22% | 11.665 | 0,03% | 961.849 | 0,20% | 1,23% |

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
Consolidado

| Inciso | Denominación | Créditos Originales | | Modificaciones Ejercicio | | Asignaciones Definitivas | | % Modic. / Cred.Orig. |
|--------|----------------------------------------|---------------------|----------------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|--------------------------|
| | | Importe | % | Importe | % | Importe | % | |
| 34 | Junta de Transparencia y Ética Pública | 25.800 | 0,01% | 8.358 | 0,02% | 34.157 | 0,01% | 32,39% |
| | Total Organismos del Art. 220 | 109.740.187 | 25,26% | 14.509.115 | 31,21% | 124.249.303 | 25,84% | 13,22% |
| 01 | Poder Legislativo | 4.744.465 | 1,09% | 577.630 | 1,24% | 5.322.095 | 1,11% | 12,17% |
| | Total Poder Legislativo | 4.744.465 | 1,09% | 577.630 | 1,24% | 5.322.095 | 1,11% | 12,17% |
| | Total General | 434.437.405 | 100,00% | 46.489.640 | 100,00% | 480.927.045 | 100,00% | 10,70% |

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE INVERSIONES

Consolidado

(en miles de pesos)

| Inciso | Denominación | Creditos Originales | | Modificaciones Ejercicio | | Asignaciones Definitivas | | % Modific |
|--------|---------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|-----------------|
| | | Importes | % | Importes | % | Importes | % | /Cred. Orig. |
| 02 | Presidencia de la República | 228.347 | 0,85% | - 19.356 | - 0,57% | 208.991 | 0,69% | - 8,48% |
| 03 | Ministerio de Defensa Nacional | 419.780 | 1,56% | 212.312 | 6,28% | 632.092 | 2,09% | 50,58% |
| 04 | Ministerio del Interior | 700.000 | 2,60% | 148.109 | 4,38% | 848.109 | 2,80% | 21,16% |
| 05 | Ministerio de Economía y Finanzas | 184.060 | 0,68% | 29.999 | 0,89% | 214.060 | 0,71% | 16,30% |
| 06 | Ministerio de Relaciones Exteriores | 29.241 | 0,11% | 7.737 | 0,23% | 36.978 | 0,12% | 26,46% |
| 07 | Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca | 453.941 | 1,69% | - 3.400 | - 0,10% | 450.541 | 1,49% | - 0,75% |
| 08 | Ministerio de Industria, Energía y Minería | 29.337 | 0,11% | 1.824 | 0,05% | 31.161 | 0,10% | 6,22% |
| 09 | Ministerio de Turismo | 48.291 | 0,18% | 48.490 | 1,43% | 96.781 | 0,32% | 100,41% |
| 10 | Ministerio de Transporte y Obras Públicas | 6.917.918 | 25,69% | 523.923 | 15,50% | 7.441.841 | 24,55% | 7,57% |
| 11 | Ministerio de Educación y Cultura | 195.930 | 0,73% | 27.733 | 0,82% | 223.664 | 0,74% | 14,15% |
| 12 | Ministerio de Salud Pública | 93.652 | 0,35% | 7.875 | 0,23% | 101.526 | 0,33% | 8,41% |
| 13 | Ministerio de Trabajo y Seguridad Social | 19.732 | 0,07% | 2.858 | 0,08% | 22.590 | 0,07% | 14,48% |
| 14 | Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente | 6.439.512 | 23,91% | 1.370.523 | 40,56% | 7.810.035 | 25,77% | 21,28% |
| 15 | Ministerio de Desarrollo Social | 51.924 | 0,19% | - 14.748 | - 0,44% | 37.176 | 0,12% | - 28,40% |
| | Total Incisos 02 al 15 | 15.811.666 | 58,71% | 2.343.878 | 69,36% | 18.155.544 | 59,90% | 14,82% |
| 21 | Subsidios y Subvenciones | 1.645.711 | 6,11% | 13.682 | 0,40% | 1.659.393 | 5,47% | 0,83% |
| 24 | Diversos Créditos | 3.914.283 | 14,53% | 210.927 | 6,24% | 4.125.210 | 13,61% | 5,39% |
| | Total Incisos 20 al 24 | 5.559.994 | 20,64% | 224.609 | 6,65% | 5.784.603 | 19,08% | 4,04% |
| | Total Poder Ejecutivo | 21.371.660 | 79,35% | 2.568.487 | 76,01% | 23.940.147 | 78,98% | 12,02% |
| 16 | Poder Judicial | 175.434 | 0,65% | 49.676 | 1,47% | 225.110 | 0,74% | 28,32% |
| 17 | Tribunal de Cuentas | 4.470 | 0,02% | 3.885 | 0,11% | 8.355 | 0,03% | 86,92% |
| 18 | Corte Electoral | 22.372 | 0,08% | 0 | 0,00% | 22.372 | 0,07% | 0,00% |
| 19 | Tribunal de lo Contencioso Administrativo | 1.254 | 0,00% | 405 | 0,01% | 1.659 | 0,01% | 32,30% |
| 25 | Administración Nacional de Educación Pública | 2.645.301 | 9,82% | 70.976 | 2,10% | 2.716.277 | 8,96% | 2,68% |
| 26 | Universidad de la República | 660.584 | 2,45% | 129.083 | 3,82% | 789.668 | 2,61% | 19,54% |
| 27 | Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay | 863.425 | 3,21% | 180.000 | 5,33% | 1.043.425 | 3,44% | 20,85% |
| 29 | Administración de Servicios de Salud del Estado | 715.088 | 2,66% | 87.683 | 2,59% | 802.771 | 2,65% | 12,26% |
| 31 | Universidad Tecnológica del Uruguay | 82.493 | 0,31% | 208.171 | 6,16% | 290.664 | 0,96% | 252,35% |
| 32 | Instituto Uruguayo de Meteorología | 15.959 | 0,06% | 635 | 0,02% | 16.593 | 0,05% | 3,98% |
| 33 | Fiscalía General de la Nación | 6.574 | 0,02% | 135.521 | 4,01% | 142.095 | 0,47% | 2.061,44% |
| 34 | Junta de Transparencia y Ética Pública | 458 | 0,00% | 0 | 0,00% | 458 | 0,00% | 0,00% |
| | Total Organismos del Art. 220 | 5.193.412 | 19,28% | 866.035 | 25,63% | 6.059.447 | 19,99% | 16,68% |
| 01 | Poder Legislativo | 367.487 | 1,36% | - 55.307 | - 1,64% | 312.180 | 1,03% | - 15,05% |
| | Total Poder Legislativo | 367.487 | 1,36% | - 55.307 | - 1,64% | 312.180 | 1,03% | - 15,05% |
| | Total General | 26.932.559 | 100,00% | 3.379.215 | 100,00% | 30.311.774 | 100,00% | 12,55% |

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS - CLASIFICACION ECONOMICA

Consolidado

(en miles de pesos)

| Grupo | Denominación | Créditos Originales | | Modificaciones Ejercicio | | Asignaciones Definitivas | | % Modific /Cred. Orig. |
|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------|----------------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|---------------------------|
| | | Importe | % | Importe | % | Importe | % | |
| 0 | Servicios Personales | 141.412.339 | 32,55% | 13.775.012 | 29,63% | 155.187.351 | 32,27% | 9,74% |
| 1 | Bienes de consumo | 14.712.412 | 3,39% | - 2.288.026 | - 4,92% | 12.424.386 | 2,58% | - 15,55% |
| 2 | Servicios no personales | 21.998.652 | 5,06% | 8.237.942 | 17,72% | 30.236.594 | 6,29% | 37,45% |
| 3 | Bienes de uso | 13.029 | 0,00% | 4.643 | 0,01% | 17.672 | 0,00% | 35,63% |
| 4 | Activos financieros | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| 5 | Transferencias | 187.099.419 | 43,07% | 31.984.163 | 68,80% | 219.083.583 | 45,55% | 17,09% |
| 6 | Intereses y Otros Gastos de la Deuda | 44.137.963 | 10,16% | 1.857.508 | 4,00% | 45.995.470 | 9,56% | 4,21% |
| 7 | Gastos No Clasificados | 24.977.639 | 5,75% | - 7.081.602 | - 15,23% | 17.896.037 | 3,72% | - 28,35% |
| 9 | Gastos Figurativos | 85.952 | 0,02% | 0 | 0,00% | 85.952 | 0,02% | 0,00% |
| Total Funcionamiento | | 434.437.405 | 100,00% | 46.489.640 | 100,00% | 480.927.045 | 100,00% | 10,70% |
| Total Inversiones | | 26.932.559 | | 3.379.215 | | 30.311.774 | | 12,55% |
| Total de Gastos | | 461.369.964 | | 49.868.855 | | 511.238.819 | | 10,81% |

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS - REFUERZOS DE CREDITOS

Ley 17.930 Art.41 - Inciso 23

(en miles de pesos)

| INCISOS | Asignación Presupuestal 741 | Funcionamiento | % | Inversiones | % | Total | % |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 2 Presidencia de la República | | 188.163 | 3,44% | 644 | 0,09% | 188.806 | 3,03% |
| 3 Ministerio de Defensa Nacional | | 279.316 | 5,10% | 177.792 | 23,83% | 457.107 | 7,34% |
| 4 Ministerio del Interior | | 225.568 | 4,12% | 116.398 | 15,60% | 341.966 | 5,49% |
| 5 Ministerio de Economía y Finanzas | | 119.197 | 2,18% | 28.560 | 3,83% | 147.757 | 2,37% |
| 6 Ministerio de Relaciones Exteriores | | 70.954 | 1,30% | 7.737 | 1,04% | 78.691 | 1,26% |
| 7 Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca | | 31.872 | 0,58% | 0 | 0,00% | 31.872 | 0,51% |
| 8 Ministerio de Industria, Energía y Minería | | 22.942 | 0,42% | 1.824 | 0,24% | 24.766 | 0,40% |
| 9 Ministerio de Turismo | | 4.624 | 0,08% | 46.012 | 6,17% | 50.636 | 0,81% |
| 10 Ministerio de Transporte y Obras Públicas | | 136.924 | 2,50% | 40.000 | 5,36% | 176.924 | 2,84% |
| 11 Ministerio de Educación y Cultura | | 86.529 | 1,58% | 26.561 | 3,56% | 113.090 | 1,82% |
| 12 Ministerio de Salud Pública | | 302.432 | 5,52% | 0 | 0,00% | 302.432 | 4,86% |
| 13 Ministerio de Trabajo y Seguridad Social | | 7.619 | 0,14% | 0 | 0,00% | 7.619 | 0,12% |
| 14 Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente | | 742 | 0,01% | 149.088 | 19,98% | 149.830 | 2,41% |
| 15 Ministerio de Desarrollo Social | | 1.018.903 | 18,60% | 0 | 0,00% | 1.018.903 | 16,37% |
| Total Incisos 02 al 15: | 0 | 2.495.783 | 45,56% | 594.615 | 79,69% | 3.090.398 | 49,65% |
| 21 Subsidios y Subvenciones | | 746.737 | 13,63% | 1.375 | 0,18% | 748.112 | 12,02% |
| 23 Partidas a Reaplicar | 10.569.305 | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Cr. Apertura 6% Art. 41 Ley 17.930 (1) | 15.215.217 | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Ajustes p/modif. de crédito en el ejercicio (2) | 1.577.947 | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Transposición art. 21 Ley 18.996 (3) | 0 | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Sub Total | 16.793.165 | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Disminuciones partida por Ref. de Crtos. (4) | - 6.223.860 | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 24 Diversos Créditos | | 389.627 | 7,11% | 59.124 | 7,92% | 448.750 | 7,21% |
| Total incisos 20 al 24: | 10.569.305 | 1.136.364 | 20,75% | 60.499 | 8,11% | 1.196.862 | 19,23% |
| 16 Poder Judicial | | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 17 Tribunal de Cuentas | | 20.385 | 0,37% | 2.319 | 0,31% | 22.704 | 0,36% |
| 18 Corte Electoral | | 3.357 | 0,06% | 0 | 0,00% | 3.357 | 0,05% |
| 19 Tribunal de lo Contencioso Administrativo | | 500 | 0,01% | 500 | 0,07% | 1.000 | 0,02% |
| 25 Administración Nacional de Educación Pública | | 27.064 | 0,49% | 557 | 0,07% | 27.621 | 0,44% |
| 26 Universidad de la República | | 135.000 | 2,46% | 0 | 0,00% | 135.000 | 2,17% |
| 27 Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay | | 142.291 | 2,60% | 0 | 0,00% | 142.291 | 2,29% |
| 29 Administración de Servicios de Salud del Estado | | 1.515.593 | 27,67% | 87.683 | 11,75% | 1.603.276 | 25,76% |
| 31 Universidad Tecnológica del Uruguay | | 600 | 0,01% | 0 | 0,00% | 600 | 0,01% |
| 34 Junta de Transparencia y Ética Pública | | 750 | 0,01% | 0 | 0,00% | 750 | 0,01% |
| Total Artículo 220: | 0 | 1.845.541 | 33,69% | 91.059 | 12,20% | 1.936.599 | 31,12% |
| Total General : | 10.569.305 | 5.477.687 | 100,00% | 746.172 | 100,00% | 6.223.860 | 100,00% |

Nota: (1) Apertura objeto de gasto 741/000. art. 41 Ley 17.930.

(2) Ajustes de la partida por modificaciones en el crédito vigente del ejercicio.

(3) Transposiciones autorizadas desde la partida de Imprevistos.

(4) Refuerzos de crédito otorgados (funcionamiento e inversiones) autorizados.

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS - ACONTECIMIENTOS GRAVES O IMPREVISTOS

Ley 15.903 Art. 464 N.3 - Inciso 23

(en miles de pesos)

| INCISOS | Movimiento de crédito objeto del gasto 713/000 | Destino del acontecimiento grave o imprevisto |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Crédito de Apertura | 4.368.720 | |
| Ajuste del crédito por modificación del ejercicio | 470.997 | |
| Total crédito legal | 4.839.717 | |
| Imprevisto otorgado al Inciso 24 U.E. 005 | - 119.833 | Pago a estudio Folley Hoag LLP por honorarios profesionales y gastos originados en procesos arbitrales entablados por las empresas Conecta S.A e Italba |
| Imprevisto otorgado al Inciso 24 U.E. 024 | - 2.095 | Pago a estudio Folley Hoag LLP por honorarios profesionales y gastos originados en procesos arbitrales entablados por la empresa Aratirí |
| Total crédito disponible | 4.717.789 | |

CAPÍTULO III

Estado de la Ejecución

NOTAS A LOS ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Se expone el grado de cumplimiento de la previsión de ingresos Tributarios y No Tributarios.

A nivel de gastos de funcionamiento y de inversión se exponen las asignaciones presupuestarias definitivas, lo ejecutado y las economías resultantes, dando cumplimiento a lo establecido en los Artículos 95 y 128 del TOCAF (2012).

La información se presenta consolidada, determinándose en estos estados, en forma porcentual, el nivel alcanzado por la ejecución de cada partida con respecto al total del presupuesto.

Asimismo, se analiza la evolución de las asignaciones definitivas a través de las modificaciones presupuestales a los créditos originales, estableciendo la incidencia de éstas sobre dichos créditos.

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS

Consolidado

(en miles de pesos)

| CONCEPTO | Presupuestado | | Recaudado | | Diferencia | |
|------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| | Importe | % | Importe | % | Recaud-Presup | % |
| 1 - INGRESOS TRIBUTARIOS | 359.466.299 | 90,31% | 375.754.174 | 88,95% | 16.287.875 | 4,53% |
| 1.1. - impuestos directos | 125.464.055 | 31,52% | 152.686.385 | 36,15% | 27.222.330 | 21,70% |
| 1.1.1. - impuestos sobre la renta y utilidades | 92.407.398 | 23,22% | 118.393.593 | 28,03% | 25.986.195 | 28,12% |
| de las empresas y sociedades de capital | 39.947.044 | 10,04% | 51.836.321 | 12,27% | 11.889.277 | 29,76% |
| de las personas físicas | 52.233.043 | 13,12% | 66.351.546 | 15,71% | 14.118.503 | 27,03% |
| Otros | 227.311 | 0,06% | 205.727 | 0,05% | - 21.584 | - 9,50% |
| 1.1.2. - impuestos sobre la propiedad | 24.079.337 | 6,05% | 23.295.092 | 5,51% | - 784.245 | - 3,26% |
| - Otros Impuestos Directos | 8.977.321 | 2,26% | 10.997.700 | 2,60% | 2.020.379 | 22,51% |
| 1.2. - impuestos indirectos | 227.648.410 | 57,20% | 216.695.565 | 51,30% | - 10.952.845 | - 4,81% |
| 1.2.1. - impuestos sobre bienes y servicios | 212.390.985 | 53,36% | 203.913.097 | 48,27% | - 8.477.888 | - 3,99% |
| sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado | 175.219.703 | 44,02% | 165.492.735 | 39,18% | - 9.726.968 | - 5,55% |
| selectivos sobre bienes y servicios | 34.765.464 | 8,73% | 36.137.072 | 8,55% | 1.371.608 | 3,95% |
| Otros | 2.405.818 | 0,60% | 2.283.290 | 0,54% | - 122.528 | - 5,09% |
| 1.2.2. - impuestos s/espectaculos y juegos de azar | 136.656 | 0,03% | 124.627 | 0,03% | - 12.029 | - 8,80% |
| 1.2.3. - impuestos sobre el comercio exterior | 13.888.752 | 3,49% | 11.519.864 | 2,73% | - 2.368.888 | - 17,06% |
| - Otros Impuestos Indirectos | 1.232.016 | 0,31% | 1.137.978 | 0,27% | - 94.038 | - 7,63% |
| 1.3. - tasas | 6.353.834 | 1,60% | 6.372.224 | 1,51% | 18.390 | 0,29% |
| 2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 29.282.837 | 7,36% | 31.729.158 | 7,51% | 2.446.321 | 8,35% |
| 2.1. - ingresos no tributarios por venta de bienes y serv. | 21.467.963 | 5,39% | 24.446.747 | 5,79% | 2.978.784 | 13,88% |
| 2.2. - rentas de la propiedad | 1.735.524 | 0,44% | 744.725 | 0,18% | - 990.799 | - 57,09% |
| 2.3. - concesiones | 1.323.394 | 0,33% | 1.504.785 | 0,36% | 181.391 | 13,71% |
| 2.4. - multas, sanciones y recargos | 2.368.175 | 0,59% | 2.288.214 | 0,54% | - 79.961 | - 3,38% |
| - Otros ingresos no tributarios | 2.387.781 | 0,60% | 2.744.687 | 0,65% | 356.906 | 14,95% |
| 3 - TRANSFERENCIAS | 8.349.869 | 2,10% | 14.575.881 | 3,45% | 6.226.012 | 74,56% |
| 9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL. | 443.823 | 0,11% | 55.187 | 0,01% | - 388.636 | - 87,57% |
| - OTROS RECURSOS | 471.502 | 0,12% | 309.933 | 0,07% | - 161.569 | - 34,27% |
| Total General | 398.014.330 | 100,00% | 422.424.333 | 100,00% | 24.410.003 | 6,13% |

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS - CLASIFICACION ECONOMICA
Consolidado

(en miles de pesos)

| Clasificación | Presupuestado | % | Recaudado | % | Diferencia | % |
|------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|-------------------|----------------|
| 1 Impuestos | 353.112.466 | 88,72% | 369.381.950 | 87,44% | 16.269.485 | 66,65% |
| 3 Transferencias | 8.349.869 | 2,10% | 14.575.881 | 3,45% | 6.226.012 | 25,51% |
| 4 Otros Ingresos | 36.108.172 | 9,07% | 38.411.315 | 9,09% | 2.303.143 | 9,44% |
| 5 Contribuciones Figurativas | 443.823 | 0,11% | 55.187 | 0,01% | - 388.636 | - 1,59% |
| Total General: | 398.014.330 | 100,00% | 422.424.333 | 100,00% | 24.410.004 | 100,00% |

NOTA: En uso de la facultad conferida a CGN por el art. 20 de la Ley 18.996, a partir del 1/1/2016 se reforzaron los créditos presupuestales -de aquellos incisos que en los ejercicios anteriores recibían subvención de rentas generales como recurso figurativo- en los montos correspondientes. El gasto figurativo asociado pasa en consecuencia a ser expuesto en los objetos reales en que las erogaciones se realizan.

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Consolidado

(en miles de pesos)

| Inciso | Denominación | Asignaciones Definitivas | | Obligaciones del Ejercicio | | Economías Importes | % Economías s / Asig.Def. |
|--------|---------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|----------------------------|---------------|--------------------|---------------------------|
| | | Importes | % | Importes | % | | |
| 02 | Presidencia de la República | 4.083.231 | 0,85% | 3.279.767 | 0,73% | 803.463 | 19,68% |
| 03 | Ministerio de Defensa Nacional | 16.903.710 | 3,51% | 15.379.954 | 3,41% | 1.523.756 | 9,01% |
| 04 | Ministerio del Interior | 28.031.641 | 5,83% | 24.278.245 | 5,38% | 3.753.395 | 13,39% |
| 05 | Ministerio de Economía y Finanzas | 6.617.736 | 1,38% | 5.755.628 | 1,28% | 862.108 | 13,03% |
| 06 | Ministerio de Relaciones Exteriores | 2.813.050 | 0,58% | 2.650.362 | 0,59% | 162.689 | 5,78% |
| 07 | Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca | 3.374.394 | 0,70% | 2.728.034 | 0,60% | 646.360 | 19,15% |
| 08 | Ministerio de Industria, Energía y Minería | 1.096.706 | 0,23% | 892.703 | 0,20% | 204.003 | 18,60% |
| 09 | Ministerio de Turismo | 558.886 | 0,12% | 474.421 | 0,11% | 84.465 | 15,11% |
| 10 | Ministerio de Transporte y Obras Públicas | 3.393.769 | 0,71% | 3.108.196 | 0,69% | 285.574 | 8,41% |
| 11 | Ministerio de Educación y Cultura | 4.047.516 | 0,84% | 3.451.310 | 0,76% | 596.206 | 14,73% |
| 12 | Ministerio de Salud Pública | 2.074.731 | 0,43% | 1.954.509 | 0,43% | 120.222 | 5,79% |
| 13 | Ministerio de Trabajo y Seguridad Social | 1.108.390 | 0,23% | 923.896 | 0,20% | 184.494 | 16,65% |
| 14 | Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente | 1.116.217 | 0,23% | 961.646 | 0,21% | 154.571 | 13,85% |
| 15 | Ministerio de Desarrollo Social | 8.201.154 | 1,71% | 7.647.114 | 1,69% | 554.041 | 6,76% |
| | Total Incisos 02 al 15 | 83.421.131 | 17,35% | 73.485.784 | 16,29% | 9.935.347 | 11,91% |
| 20 | Intereses y Otros Gastos de la Deuda | 45.995.470 | 9,56% | 45.995.470 | 10,19% | 0 | 0,00% |
| 21 | Subsidios y Subvenciones | 10.543.020 | 2,19% | 10.512.816 | 2,33% | 30.204 | 0,29% |
| 22 | Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social | 113.927.912 | 23,69% | 113.927.624 | 25,25% | 289 | 0,00% |
| 23 | Partidas a Reaplicar | 15.316.373 | 3,18% | 0 | 0,00% | 15.316.373 | 100,00% |
| 24 | Diversos Créditos | 82.151.740 | 17,08% | 81.831.782 | 18,14% | 319.959 | 0,39% |
| | Total Incisos 20 al 24 | 267.934.516 | 55,71% | 252.267.692 | 55,91% | 15.666.824 | 5,85% |
| | Total Poder Ejecutivo | 351.355.647 | 73,06% | 325.753.476 | 72,20% | 25.602.172 | 7,29% |
| 16 | Poder Judicial | 5.598.033 | 1,16% | 5.498.822 | 1,22% | 99.211 | 1,77% |
| 17 | Tribunal de Cuentas | 600.801 | 0,12% | 541.062 | 0,12% | 59.739 | 9,94% |
| 18 | Corte Electoral | 1.130.351 | 0,24% | 1.038.669 | 0,23% | 91.682 | 8,11% |
| 19 | Tribunal de lo Contencioso Administrativo | 168.444 | 0,04% | 151.701 | 0,03% | 16.743 | 9,94% |
| 25 | Administración Nacional de Educación Pública | 55.985.139 | 11,64% | 55.281.316 | 12,25% | 703.823 | 1,26% |
| 26 | Universidad de la República | 13.511.676 | 2,81% | 13.295.880 | 2,95% | 215.797 | 1,60% |
| 27 | Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay | 12.434.884 | 2,59% | 12.034.983 | 2,67% | 399.901 | 3,22% |
| 29 | Administración de Servicios de Salud del Estado | 33.349.702 | 6,93% | 31.933.462 | 7,08% | 1.416.240 | 4,25% |
| 31 | Universidad Tecnológica del Uruguay | 253.807 | 0,05% | 253.807 | 0,06% | 0 | 0,00% |
| 32 | Instituto Uruguayo de Meteorología | 220.459 | 0,05% | 161.756 | 0,04% | 58.703 | 26,63% |
| 33 | Fiscalía General de la Nación | 961.849 | 0,20% | 956.835 | 0,21% | 5.014 | 0,52% |
| 34 | Junta de Transparencia y Ética Pública | 34.157 | 0,01% | 31.624 | 0,01% | 2.534 | 7,42% |
| | Total Organismos del Art. 220 | 124.249.303 | 25,84% | 121.179.917 | 26,86% | 3.069.385 | 2,47% |

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Consolidado

(en miles de pesos)

| Inciso | Denominación | Asignaciones Definitivas | | Obligaciones del Ejercicio | | Economías Importes | % Economías / Asig.Def. |
|--------|--------------------------------|--------------------------|----------------|----------------------------|----------------|--------------------|-------------------------|
| | | Importes | % | Importes | % | | |
| 01 | Poder Legislativo | 5.322.095 | 1,11% | 4.258.554 | 0,94% | 1.063.541 | 19,98% |
| | Total Poder Legislativo | 5.322.095 | 1,11% | 4.258.554 | 0,94% | 1.063.541 | 19,98% |
| | Total General | 480.927.045 | 100,00% | 451.191.947 | 100,00% | 29.735.098 | 6,18% |

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE INVERSIONES

Consolidado

(en miles de pesos)

| Inciso | Denominación | Asignaciones Definitivas | | Obligaciones del Ejercicio | | Economías Importes | % Economías s / Asig.Def. |
|--------|---------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|----------------------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | Importes | % | Importes | % | | |
| 02 | Presidencia de la República | 208.991 | 0,69% | 200.423 | 0,68% | 8.568 | 4,10% |
| 03 | Ministerio de Defensa Nacional | 632.092 | 2,09% | 624.546 | 2,12% | 7.546 | 1,19% |
| 04 | Ministerio del Interior | 848.109 | 2,80% | 830.462 | 2,82% | 17.646 | 2,08% |
| 05 | Ministerio de Economía y Finanzas | 214.060 | 0,71% | 164.952 | 0,56% | 49.107 | 22,94% |
| 06 | Ministerio de Relaciones Exteriores | 36.978 | 0,12% | 36.557 | 0,12% | 421 | 1,14% |
| 07 | Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca | 450.541 | 1,49% | 420.814 | 1,43% | 29.727 | 6,60% |
| 08 | Ministerio de Industria, Energía y Minería | 31.161 | 0,10% | 29.087 | 0,10% | 2.074 | 6,66% |
| 09 | Ministerio de Turismo | 96.781 | 0,32% | 94.328 | 0,32% | 2.453 | 2,53% |
| 10 | Ministerio de Transporte y Obras Públicas | 7.441.841 | 24,55% | 7.361.650 | 25,00% | 80.191 | 1,08% |
| 11 | Ministerio de Educación y Cultura | 223.664 | 0,74% | 202.676 | 0,69% | 20.987 | 9,38% |
| 12 | Ministerio de Salud Pública | 101.526 | 0,33% | 95.053 | 0,32% | 6.473 | 6,38% |
| 13 | Ministerio de Trabajo y Seguridad Social | 22.590 | 0,07% | 20.891 | 0,07% | 1.699 | 7,52% |
| 14 | Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente | 7.810.035 | 25,77% | 7.735.836 | 26,27% | 74.198 | 0,95% |
| 15 | Ministerio de Desarrollo Social | 37.176 | 0,12% | 31.840 | 0,11% | 5.336 | 14,35% |
| | Total Incisos 02 al 15 | 18.155.544 | 59,90% | 17.849.117 | 60,62% | 306.427 | 1,69% |
| 21 | Subsidios y Subvenciones | 1.659.393 | 5,47% | 1.659.353 | 5,64% | 41 | 0,00% |
| 24 | Diversos Créditos | 4.125.210 | 13,61% | 3.992.608 | 13,56% | 132.602 | 3,21% |
| | Total Incisos 20 al 24 | 5.784.603 | 19,08% | 5.651.960 | 19,19% | 132.643 | 2,29% |
| | Total Poder Ejecutivo | 23.940.147 | 78,98% | 23.501.077 | 79,81% | 439.070 | 1,83% |
| 16 | Poder Judicial | 225.110 | 0,74% | 213.394 | 0,72% | 11.715 | 5,20% |
| 17 | Tribunal de Cuentas | 8.355 | 0,03% | 7.565 | 0,03% | 790 | 9,46% |
| 18 | Corte Electoral | 22.372 | 0,07% | 18.028 | 0,06% | 4.344 | 19,42% |
| 19 | Tribunal de lo Contencioso Administrativo | 1.659 | 0,01% | 1.547 | 0,01% | 112 | 6,75% |
| 25 | Administración Nacional de Educación Pública | 2.716.277 | 8,96% | 2.678.654 | 9,10% | 37.623 | 1,39% |
| 26 | Universidad de la República | 789.668 | 2,61% | 789.345 | 2,68% | 322 | 0,04% |
| 27 | Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay | 1.043.425 | 3,44% | 919.431 | 3,12% | 123.994 | 11,88% |
| 29 | Administración de Servicios de Salud del Estado | 802.771 | 2,65% | 801.783 | 2,72% | 988 | 0,12% |
| 31 | Universidad Tecnológica del Uruguay | 290.664 | 0,96% | 289.990 | 0,98% | 675 | 0,23% |
| 32 | Instituto Uruguayo de Meteorología | 16.593 | 0,05% | 16.588 | 0,06% | 5 | 0,03% |
| 33 | Fiscalía General de la Nación | 142.095 | 0,47% | 141.739 | 0,48% | 356 | 0,25% |

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE INVERSIONES

Consolidado

(en miles de pesos)

| Inciso | Denominación | Asignaciones Definitivas | | Obligaciones del Ejercicio | | Economías Importes | % Economías s / Asig.Def. |
|--------|----------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------------------|----------------|-----------------------|------------------------------|
| | | Importes | % | Importes | % | | |
| 34 | Junta de Transparencia y Ética Publica | 458 | 0,00% | 456 | 0,00% | 2 | 0,37% |
| | Total Organismos del Art. 220 | 6.059.447 | 19,99% | 5.878.521 | 19,96% | 180.925 | 2,99% |
| 01 | Poder Legislativo | 312.180 | 1,03% | 66.238 | 0,22% | 245.943 | 78,78% |
| | Total Poder Legislativo | 312.180 | 1,03% | 66.238 | 0,22% | 245.943 | 78,78% |
| | Total General | 30.311.774 | 100,00% | 29.445.836 | 100,00% | 865.938 | 2,86% |

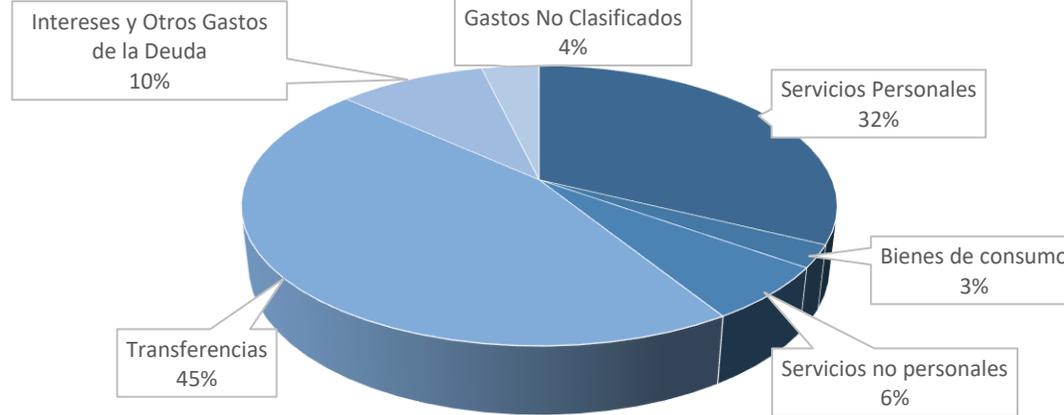
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL - CLASIFICACION ECONOMICA

Consolidado

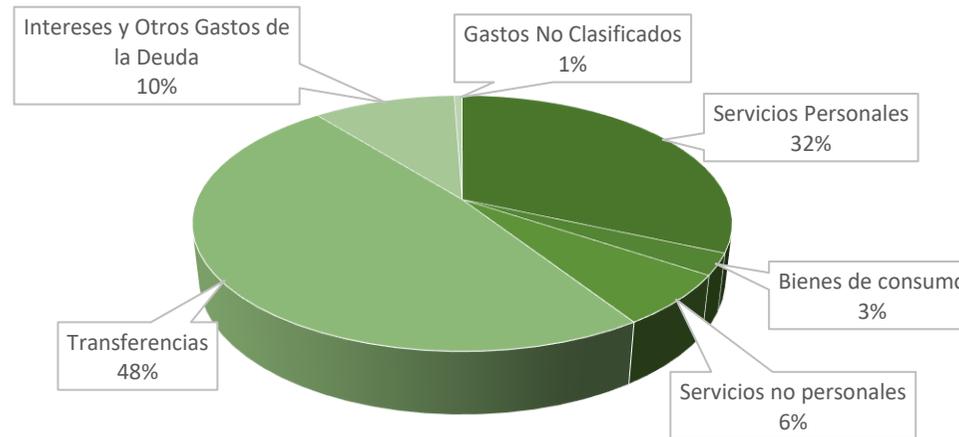
(en miles de pesos)

| Grupo | Denominación | Asignaciones Definitivas | | Obligado del Ejercicio | | Economías Importe | % Economías s/ Asig. Def. |
|-------|--------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------|----------------|----------------------|------------------------------|
| | | Importe | % | Importe | % | | |
| 0 | Servicios Personales | 155.187.351 | 32,27% | 142.561.871 | 31,60% | 12.625.480 | 8,14% |
| 1 | Bienes de consumo | 12.424.386 | 2,58% | 12.213.240 | 2,71% | 211.145 | 1,70% |
| 2 | Servicios no personales | 30.236.594 | 6,29% | 29.336.824 | 6,50% | 899.770 | 2,98% |
| 3 | Bienes de uso | 17.672 | 0,00% | 17.672 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 4 | Activos financieros | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 5 | Transferencias | 219.083.583 | 45,55% | 218.513.871 | 48,43% | 569.712 | 0,26% |
| 6 | Intereses y Otros Gastos de la Deuda | 45.995.470 | 9,56% | 45.995.470 | 10,19% | 0 | 0,00% |
| 7 | Gastos No Clasificados | 17.896.037 | 3,72% | 2.497.812 | 0,55% | 15.398.225 | 86,04% |
| 9 | Gastos Figurativos | 85.952 | 0,02% | 55.187 | 0,01% | 30.765 | 35,79% |
| | Total Funcionamiento | 480.927.045 | 100,00% | 451.191.947 | 100,00% | 29.735.098 | 6,18% |
| | Total Inversiones | 30.311.774 | | 29.445.836 | | 865.938 | 2,86% |
| | Total de Gastos | 511.238.819 | | 480.637.783 | | 30.601.036 | 5,99% |

Clasificación Económica Asignación Presupuestal



Clasificación Económica Gasto Obligado



CAPÍTULO IV

Análisis Comparativo 2016 – 2017

Estado de Resultados

Estado de la Ejecución

ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS EJERCICIOS 2016 y 2017

Los estados contables que se presentan bajo este título tienen por finalidad exponer las variaciones que ocurrieron entre los ejercicios 2016 y 2017 a nivel de recursos y gastos.

Criterios utilizados en la comparación:

- a) Los importes corrientes correspondientes al 2016 se actualizaron por la variación del IPC promedio de 2017 respecto al IPC promedio de 2016.
- b) Los resultados consolidados netos y los demás estados consolidados (ingresos y gastos de funcionamiento e inversión) se compararon por los importes brutos.
- c) Los estados contables incluyen la estructura porcentual del nivel alcanzado en la ejecución de cada grupo o inciso, respecto del total en cada ejercicio y las variaciones porcentuales ocurridas entre los ejercicios 2016 y 2017.
- d) La información se presenta, con las salvedades señaladas, a partir del estado de resultados para luego exponer, en los estados siguientes un mayor nivel de desagregación, tanto para los recursos como para los gastos.

Análisis de la Ejecución

1 – Recursos

Del estado comparativo que expone la ejecución de los ejercicios 2016-2017, se registra un incremento del 7.56% de los recursos, explicado tanto por los ingresos tributarios como por los no tributarios.

2 – Gastos de funcionamiento e inversiones

La ejecución muestra un incremento respecto al ejercicio anterior de 6.40% para gastos de funcionamiento y una disminución de 1.99% para gastos de inversión.

**ANALISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS
Consolidado**

(en miles de pesos)

| CONCEPTOS | 2016 | Ejercicio | 2017 / 2016 | |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| | A valores 2017 | 2017 | Importe | % |
| 1 Recursos | 392.722.526 | 422.424.333 | 29.701.807 | 7,56% |
| Tributarios | 349.405.492 | 375.754.174 | 26.348.682 | 7,54% |
| No Tributarios | 28.803.922 | 31.729.158 | 2.925.236 | 10,16% |
| Otros Recursos | 14.513.112 | 14.941.001 | 427.889 | 2,95% |
| 2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones | 454.100.713 | 480.637.783 | 26.537.070 | 5,84% |
| Gastos de Funcionamiento | 424.057.811 | 451.191.947 | 27.134.136 | 6,40% |
| Costo del Personal | 136.624.782 | 142.561.871 | 5.937.089 | 4,35% |
| Retribuciones Personales | 107.262.823 | 111.797.243 | 4.534.420 | 4,23% |
| Cargas Legales | 27.797.020 | 29.206.628 | 1.409.608 | 5,07% |
| Prestaciones Sociales | 1.564.939 | 1.558.000 | - 6.939 | - 0,44% |
| Otros Gastos | 287.433.029 | 308.630.076 | 21.197.047 | 7,37% |
| Materiales y Servicios no Personales | 36.399.742 | 38.738.185 | 2.338.443 | 6,42% |
| Suministros | 6.004.125 | 5.382.550 | - 621.575 | - 10,35% |
| Subsidios y Otras Transferencias | 94.817.860 | 103.852.273 | 9.034.413 | 9,53% |
| Seguridad Social y Asistencia Financiera | 105.605.689 | 114.661.598 | 9.055.909 | 8,58% |
| Intereses y Comisiones de la Deuda Pública | 44.605.613 | 45.995.470 | 1.389.857 | 3,12% |
| Gastos de Inversiones | 30.042.902 | 29.445.836 | - 597.066 | - 1,99% |
| 3 Resultado Ejecución Presupuestaria del Ejercicio (3 = 1 - 2) | - 61.378.187 | - 58.213.450 | 3.164.737 | - 5,16% |
| 4 Otras Erogaciones | - 20.617.484 | - 679.731 | 19.937.753 | - 96,70% |
| Partidas a Regularizar | - 20.617.484 | - 679.731 | 19.937.753 | - 96,70% |
| 5 Resultado Primario | - 81.995.671 | - 58.893.181 | 23.102.490 | - 28,18% |
| Resultados Extraordinarios | 5.232.312 | 11.979.265 | 6.746.953 | 128,95% |
| 6 Resultado del Gob. Central ((+)Sup., (-)Def.) | - 76.763.358 | - 46.913.916 | 29.849.442 | - 38,89% |

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2016: 1.0622

A partir del Ejercicio 2017 el objeto de gasto 251 - Arrendamiento de inmuebles contratados dentro del país - no se incluye como Gastos de funcionamiento - Suministros.

En el Ejercicio 2016 el total de dicho objeto ascendió a \$ 453.387 (en miles de pesos) el cual ajustado por IPC da un total a valores del 2017 de \$ 481.588 (en miles de pesos)

ANALISIS COMPARATIVO DE LA RECAUDACION
Consolidado

(en miles de pesos)

| CONCEPTO | 2016 A VALOR 2017 | | EJERCICIO 2017 | | VARIACION 2017 / 2016 | |
|------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|-----------------------|---------------|
| | Importe | % | Importe | % | Importe | % |
| 1 - INGRESOS TRIBUTARIOS | 349.405.492 | 88,95% | 375.754.174 | 95,68% | 26.348.682 | 7,54% |
| 1.1. - impuestos directos | 135.659.494 | 36,15% | 152.686.385 | 38,88% | 17.026.891 | 12,55% |
| 1.1.1. - impuestos sobre la renta y utilidades | 102.722.962 | 28,03% | 118.393.593 | 30,15% | 15.670.631 | 15,26% |
| de las empresas y sociedades de capital | 49.186.149 | 12,27% | 51.836.321 | 13,20% | 2.650.172 | 5,39% |
| de las personas físicas | 53.382.960 | 15,71% | 66.351.546 | 16,90% | 12.968.586 | 24,29% |
| Otros | 153.854 | 0,05% | 205.727 | 0,05% | 51.873 | 33,72% |
| 1.1.2. - impuestos sobre la propiedad | 23.595.266 | 5,51% | 23.295.092 | 5,93% | - 300.174 | - 1,27% |
| - Otros Impuestos Directos | 9.341.265 | 2,60% | 10.997.700 | 2,80% | 1.656.435 | 17,73% |
| 1.2. - impuestos indirectos | 208.376.316 | 51,30% | 216.695.565 | 55,18% | 8.319.249 | 3,99% |
| 1.2.1. - impuestos sobre bienes y servicios | 195.450.811 | 48,27% | 203.913.097 | 51,92% | 8.462.286 | 4,33% |
| sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado | 160.299.996 | 39,18% | 165.492.735 | 42,14% | 5.192.739 | 3,24% |
| selectivos sobre bienes y servicios | 32.875.946 | 8,55% | 36.137.072 | 9,20% | 3.261.126 | 9,92% |
| Otros | 2.274.870 | 0,54% | 2.283.290 | 0,58% | 8.420 | 0,37% |
| 1.2.2. - impuestos s/espectaculos y juegos de azar | 124.814 | 0,03% | 124.627 | 0,03% | - 187 | - 0,15% |
| 1.2.3. - impuestos sobre el comercio exterior | 11.638.025 | 2,73% | 11.519.864 | 2,93% | - 118.161 | - 1,02% |
| - Otros Impuestos Indirectos | 1.162.665 | 0,27% | 1.137.978 | 0,29% | - 24.687 | - 2,12% |
| 1.3. - tasas | 5.369.682 | 1,51% | 6.372.224 | 1,62% | 1.002.542 | 18,67% |
| 2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 28.803.922 | 7,51% | 31.729.158 | 8,08% | 2.925.236 | 10,16% |
| 2.1. - ingresos no tributarios por venta de bienes y serv. | 22.330.769 | 5,79% | 24.446.747 | 6,22% | 2.115.978 | 9,48% |
| 2.2. - rentas de la propiedad | 809.407 | 0,18% | 744.725 | 0,19% | - 64.682 | - 7,99% |
| 2.3. - concesiones | 640.318 | 0,36% | 1.504.785 | 0,38% | 864.467 | 135,01% |
| 2.4. - multas, sanciones y recargos | 2.383.421 | 0,54% | 2.288.214 | 0,58% | - 95.207 | - 3,99% |
| - Otros ingresos no tributarios | 2.640.009 | 0,65% | 2.744.687 | 0,70% | 104.678 | 3,97% |
| 3 - TRANSFERENCIAS | 14.002.021 | 3,45% | 14.575.881 | 3,71% | 573.860 | 4,10% |
| 9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL. | 54.225 | 0,01% | 55.187 | 0,01% | 962 | 1,77% |
| - OTROS RECURSOS | 456.865 | 0,07% | 309.933 | 0,08% | - 146.932 | - 32,16% |
| Total General | 392.722.525 | 100,00% | 422.424.333 | 100,00% | 29.701.808 | 7,56% |

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2016: 1.0622

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Consolidado

(en miles de pesos)

| Inciso | Denominación | 2016 a Valores | | Ejercicio 2017 | | Variación 2017 / 2016 | |
|--------|---------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|-----------------------|--------------|
| | | Importe | % | Importe | % | Importe | % |
| 02 | Presidencia de la República | 3.116.819 | 0,73% | 3.279.767 | 0,73% | 162.949 | 5,23% |
| 03 | Ministerio de Defensa Nacional | 15.453.386 | 3,64% | 15.379.954 | 3,41% | - 73.431 | - 0,48% |
| 04 | Ministerio del Interior | 23.861.803 | 5,63% | 24.278.245 | 5,38% | 416.442 | 1,75% |
| 05 | Ministerio de Economía y Finanzas | 5.736.386 | 1,35% | 5.755.628 | 1,28% | 19.242 | 0,34% |
| 06 | Ministerio de Relaciones Exteriores | 2.906.992 | 0,69% | 2.650.362 | 0,59% | - 256.630 | - 8,83% |
| 07 | Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca | 2.805.153 | 0,66% | 2.728.034 | 0,60% | - 77.119 | - 2,75% |
| 08 | Ministerio de Industria, Energía y Minería | 900.835 | 0,21% | 892.703 | 0,20% | - 8.132 | - 0,90% |
| 09 | Ministerio de Turismo | 521.108 | 0,12% | 474.421 | 0,11% | - 46.687 | - 8,96% |
| 10 | Ministerio de Transporte y Obras Públicas | 3.041.412 | 0,72% | 3.108.196 | 0,69% | 66.784 | 2,20% |
| 11 | Ministerio de Educación y Cultura | 3.508.605 | 0,83% | 3.451.310 | 0,76% | - 57.295 | - 1,63% |
| 12 | Ministerio de Salud Pública | 1.919.586 | 0,45% | 1.954.509 | 0,43% | 34.923 | 1,82% |
| 13 | Ministerio de Trabajo y Seguridad Social | 928.026 | 0,22% | 923.896 | 0,20% | - 4.130 | - 0,45% |
| 14 | Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente | 1.425.144 | 0,34% | 961.646 | 0,21% | - 463.498 | - 32,52% |
| 15 | Ministerio de Desarrollo Social | 7.339.580 | 1,73% | 7.647.114 | 1,69% | 307.534 | 4,19% |
| | Total Incisos 02 al 15 | 73.464.833 | 17,32% | 73.485.784 | 16,29% | 20.952 | 0,03% |
| 20 | Intereses y Otros Gastos de la Deuda | 44.605.613 | 10,52% | 45.995.470 | 10,19% | 1.389.857 | 3,12% |
| 21 | Subsidios y Subvenciones | 10.324.559 | 2,43% | 10.512.816 | 2,33% | 188.257 | 1,82% |
| 22 | Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social | 104.905.562 | 24,74% | 113.927.624 | 25,25% | 9.022.062 | 8,60% |
| 24 | Diversos Créditos | 72.019.073 | 16,98% | 81.831.782 | 18,14% | 9.812.709 | 13,63% |
| | Total Incisos 20 al 24 | 231.854.807 | 54,68% | 252.267.692 | 55,91% | 20.412.885 | 8,80% |
| | Total Poder Ejecutivo | 305.319.640 | 72,00% | 325.753.476 | 72,20% | 20.433.837 | 6,69% |
| 16 | Poder Judicial | 5.243.378 | 1,24% | 5.498.822 | 1,22% | 255.445 | 4,87% |
| 17 | Tribunal de Cuentas | 530.093 | 0,13% | 541.062 | 0,12% | 10.969 | 2,07% |
| 18 | Corte Electoral | 969.263 | 0,23% | 1.038.669 | 0,23% | 69.406 | 7,16% |
| 19 | Tribunal de lo Contencioso Administrativo | 152.061 | 0,04% | 151.701 | 0,03% | - 360 | - 0,24% |
| 25 | Administración Nacional de Educación Pública | 52.277.794 | 12,33% | 55.281.316 | 12,25% | 3.003.522 | 5,75% |
| 26 | Universidad de la República | 12.517.613 | 2,95% | 13.295.880 | 2,95% | 778.267 | 6,22% |
| 27 | Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay | 11.017.403 | 2,60% | 12.034.983 | 2,67% | 1.017.580 | 9,24% |
| 29 | Administración de Servicios de Salud del Estado | 30.754.899 | 7,25% | 31.933.462 | 7,08% | 1.178.563 | 3,83% |
| 31 | Universidad Tecnológica del Uruguay | 150.080 | 0,04% | 253.807 | 0,06% | 103.727 | 69,11% |
| 32 | Instituto Uruguayo de Meteorología | 137.844 | 0,03% | 161.756 | 0,04% | 23.913 | 17,35% |
| 33 | Fiscalía General de la Nación | 826.155 | 0,19% | 956.835 | 0,21% | 130.680 | 15,82% |
| 34 | Junta de Transparencia y Ética Pública | 20.573 | 0,00% | 31.624 | 0,01% | 11.051 | 53,72% |
| | Total Organismos del Art. 220 | 114.597.155 | 27,02% | 121.179.917 | 26,86% | 6.582.763 | 5,74% |
| 01 | Poder Legislativo | 4.141.015 | 0,98% | 4.258.554 | 0,94% | 117.539 | 2,84% |
| | Total Poder Legislativo | 4.141.015 | 0,98% | 4.258.554 | 0,94% | 117.539 | 2,84% |
| | Total General | 424.057.809 | 100,00% | 451.191.947 | 100,00% | 27.134.138 | 6,40% |

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2016: 1.0622

Contaduría General de la Nación

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE INVERSION

Consolidado

(en miles de pesos)

| Inciso | Denominación | 2016 a Valores | | Ejercicio 2017 | | Variación 2017 / 2016 | |
|--------|---------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-----------------------|-----------------|
| | | Importe | % | Importe | % | Importe | % |
| 02 | Presidencia de la República | 302.283 | 1,01% | 200.423 | 0,68% | - 101.861 | - 33,70% |
| 03 | Ministerio de Defensa Nacional | 642.043 | 2,14% | 624.546 | 2,12% | - 17.497 | - 2,73% |
| 04 | Ministerio del Interior | 1.015.543 | 3,38% | 830.462 | 2,82% | - 185.081 | - 18,22% |
| 05 | Ministerio de Economía y Finanzas | 182.453 | 0,61% | 164.952 | 0,56% | - 17.501 | - 9,59% |
| 06 | Ministerio de Relaciones Exteriores | 59.313 | 0,20% | 36.557 | 0,12% | - 22.756 | - 38,37% |
| 07 | Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca | 347.526 | 1,16% | 420.814 | 1,43% | 73.288 | 21,09% |
| 08 | Ministerio de Industria, Energía y Minería | 24.921 | 0,08% | 29.087 | 0,10% | 4.166 | 16,72% |
| 09 | Ministerio de Turismo | 50.095 | 0,17% | 94.328 | 0,32% | 44.233 | 88,30% |
| 10 | Ministerio de Transporte y Obras Públicas | 7.257.530 | 24,16% | 7.361.650 | 25,00% | 104.120 | 1,43% |
| 11 | Ministerio de Educación y Cultura | 197.958 | 0,66% | 202.676 | 0,69% | 4.718 | 2,38% |
| 12 | Ministerio de Salud Pública | 84.393 | 0,28% | 95.053 | 0,32% | 10.660 | 12,63% |
| 13 | Ministerio de Trabajo y Seguridad Social | 24.556 | 0,08% | 20.891 | 0,07% | - 3.664 | - 14,92% |
| 14 | Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente | 7.281.975 | 24,24% | 7.735.836 | 26,27% | 453.861 | 6,23% |
| 15 | Ministerio de Desarrollo Social | 43.871 | 0,15% | 31.840 | 0,11% | - 12.031 | - 27,42% |
| | Total Incisos 02 al 15 | 17.514.461 | 58,30% | 17.849.117 | 60,62% | 334.655 | 1,91% |
| 21 | Subsidios y Subvenciones | 1.748.023 | 5,82% | 1.659.353 | 5,64% | - 88.670 | - 5,07% |
| 24 | Diversos Créditos | 4.641.298 | 15,45% | 3.992.608 | 13,56% | - 648.690 | - 13,98% |
| | Total Incisos 20 al 24 | 6.389.321 | 21,27% | 5.651.960 | 19,19% | - 737.360 | - 11,54% |
| | Total Poder Ejecutivo | 23.903.782 | 79,57% | 23.501.077 | 79,81% | - 402.705 | - 1,68% |
| 16 | Poder Judicial | 184.730 | 0,61% | 213.394 | 0,72% | 28.665 | 15,52% |
| 17 | Tribunal de Cuentas | 11.753 | 0,04% | 7.565 | 0,03% | - 4.188 | - 35,63% |
| 18 | Corte Electoral | 20.286 | 0,07% | 18.028 | 0,06% | - 2.257 | - 11,13% |
| 19 | Tribunal de lo Contencioso Administrativo | 2.091 | 0,01% | 1.547 | 0,01% | - 544 | - 26,01% |
| 25 | Administración Nacional de Educación Pública | 2.707.701 | 9,01% | 2.678.654 | 9,10% | - 29.048 | - 1,07% |
| 26 | Universidad de la República | 918.483 | 3,06% | 789.345 | 2,68% | - 129.138 | - 14,06% |
| 27 | Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay | 869.200 | 2,89% | 919.431 | 3,12% | 50.231 | 5,78% |
| 29 | Administración de Servicios de Salud del Estado | 843.534 | 2,81% | 801.783 | 2,72% | - 41.750 | - 4,95% |
| 31 | Universidad Tecnológica del Uruguay | 283.451 | 0,94% | 289.990 | 0,98% | 6.538 | 2,31% |
| 32 | Instituto Uruguayo de Meteorología | 18.548 | 0,06% | 16.588 | 0,06% | - 1.960 | - 10,57% |
| 33 | Fiscalía General de la Nación | 173.173 | 0,58% | 141.739 | 0,48% | - 31.434 | - 18,15% |
| 34 | Junta de Transparencia y Ética Pública | 266 | 0,00% | 456 | 0,00% | 190 | 71,17% |
| | Total Organismos del Art. 220 | 6.033.216 | 20,08% | 5.878.521 | 19,96% | - 154.695 | - 2,56% |
| 01 | Poder Legislativo | 105.904 | 0,35% | 66.238 | 0,22% | - 39.666 | - 37,45% |
| | Total Poder Legislativo | 105.904 | 0,35% | 66.238 | 0,22% | - 39.666 | - 37,45% |
| | Total General | 30.042.902 | 100,00% | 29.445.836 | 100,00% | - 597.066 | - 1,99% |

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2016: 1.0622

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS - CLASIFICACION ECONOMICA

Consolidado

(en miles de pesos)

| Grupo | Denominación | 2016 a Valores Importe | 2017 % | Ejercicio 2017 Importe | 2017 % | Variación 2017 / 2016 Importe | Variación 2017 / 2016 % |
|-----------------------------|------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------------|
| 0 | Servicios Personales | 136.624.781 | 32,22% | 142.561.871 | 31,60% | 5.937.090 | 4,35% |
| 1 | Bienes de consumo | 12.537.769 | 2,96% | 12.213.240 | 2,71% | - 324.529 | - 2,59% |
| 2 | Servicios no personales | 27.753.107 | 6,54% | 29.336.824 | 6,50% | 1.583.717 | 5,71% |
| 3 | Bienes de uso | 17.798 | 0,00% | 17.672 | 0,00% | - 126 | - 0,71% |
| 4 | Activos financieros | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 5 | Transferencias | 200.422.759 | 47,26% | 218.513.871 | 48,43% | 18.091.112 | 9,03% |
| 6 | Intereses y Otros Gastos de la Deuda | 44.605.613 | 10,52% | 45.995.470 | 10,19% | 1.389.857 | 3,12% |
| 7 | Gastos No Clasificados | 2.041.756 | 0,48% | 2.497.812 | 0,55% | 456.056 | 22,34% |
| 8 | Clasificador de Aplicaciones Financieras | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| 9 | Gastos Figurativos | 54.226 | 0,01% | 55.187 | 0,01% | 961 | 1,77% |
| Total Funcionamiento | | 424.057.809 | 100,00% | 451.191.947 | 100,00% | 27.134.138 | 6,40% |
| Total Inversiones | | 30.042.903 | | 29.445.836 | | - 597.067 | - 1,99% |
| Total de Gastos | | 454.100.711 | | 480.637.783 | | 26.537.071 | 5,84% |

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2016: 1.0622

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO EN RETRIBUCIONES Y OTROS GASTOS

Consolidado

(en miles de pesos)

| Inciso | Denominación | Costo del Personal | | | Otros Gastos de Funcionamiento | | | Total Funcionamiento | | |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|--------------------|--------------|
| | | Año 2016 | Año 2017 | %Variac. | Año 2016 | Año 2017 | %Variac. | Año 2016 | Año 2017 | %Variac. |
| 02 | Presidencia de la República | 2.002.446 | 2.173.736 | 8,55% | 1.114.373 | 1.106.031 | - ,75% | 3.116.819 | 3.279.767 | 5,23% |
| 03 | Ministerio de Defensa Nacional | 11.882.447 | 11.877.339 | - ,04% | 3.570.939 | 3.502.615 | - 1,91% | 15.453.386 | 15.379.954 | - ,48% |
| 04 | Ministerio del Interior | 20.065.377 | 20.537.164 | 2,35% | 3.796.426 | 3.741.081 | - 1,46% | 23.861.803 | 24.278.245 | 1,75% |
| 05 | Ministerio de Economía y Finanzas | 4.806.325 | 4.821.988 | ,33% | 930.060 | 933.639 | ,38% | 5.736.386 | 5.755.628 | ,34% |
| 06 | Ministerio de Relaciones Exteriores | 1.863.648 | 1.738.243 | - 6,73% | 1.043.344 | 912.119 | - 12,58% | 2.906.992 | 2.650.362 | - 8,83% |
| 07 | Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca | 1.807.784 | 1.769.935 | - 2,09% | 997.369 | 958.099 | - 3,94% | 2.805.153 | 2.728.034 | - 2,75% |
| 08 | Ministerio de Industria, Energía y Minería | 587.657 | 588.376 | ,12% | 313.178 | 304.327 | - 2,83% | 900.835 | 892.703 | - ,90% |
| 09 | Ministerio de Turismo | 148.303 | 150.587 | 1,54% | 372.805 | 323.834 | - 13,14% | 521.108 | 474.421 | - 8,96% |
| 10 | Ministerio de Transporte y Obras Públicas | 1.299.646 | 1.322.480 | 1,76% | 1.741.766 | 1.785.715 | 2,52% | 3.041.412 | 3.108.196 | 2,20% |
| 11 | Ministerio de Educación y Cultura | 2.180.077 | 2.204.316 | 1,11% | 1.328.527 | 1.246.994 | - 6,14% | 3.508.605 | 3.451.310 | - 1,63% |
| 12 | Ministerio de Salud Pública | 770.029 | 765.448 | - ,59% | 1.149.557 | 1.189.060 | 3,44% | 1.919.586 | 1.954.509 | 1,82% |
| 13 | Ministerio de Trabajo y Seguridad Social | 803.359 | 803.471 | ,01% | 124.666 | 120.425 | - 3,40% | 928.026 | 923.896 | - ,45% |
| 14 | Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente | 455.073 | 470.941 | 3,49% | 970.070 | 490.705 | - 49,42% | 1.425.144 | 961.646 | - 32,52% |
| 15 | Ministerio de Desarrollo Social | 450.010 | 472.324 | 4,96% | 6.889.569 | 7.174.790 | 4,14% | 7.339.580 | 7.647.114 | 4,19% |
| Total Incisos 02 al 15 | | 49.122.182 | 49.696.349 | 1,17% | 24.342.651 | 23.789.435 | - 2,27% | 73.464.835 | 73.485.785 | ,03% |
| 20 | Intereses y Otros Gastos de la Deuda | 0 | 0 | ,00% | 44.605.613 | 45.995.470 | 3,12% | 44.605.613 | 45.995.470 | 3,12% |
| 21 | Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 | ,00% | 10.324.559 | 10.512.816 | 1,82% | 10.324.559 | 10.512.816 | 1,82% |
| 22 | Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social | 0 | 0 | ,00% | 104.905.562 | 113.927.624 | 8,60% | 104.905.562 | 113.927.624 | 8,60% |
| 24 | Diversos Créditos | 151.134 | 146.607 | - 2,99% | 71.867.939 | 81.685.174 | 13,66% | 72.019.073 | 81.831.782 | 13,63% |
| Total Incisos 20 al 24 | | 151.134 | 146.607 | - 2,99% | 231.703.673 | 252.121.085 | 8,81% | 231.854.807 | 252.267.692 | 8,80% |
| Total Poder Ejecutivo | | 49.273.316 | 49.842.956 | 1,16% | 256.046.324 | 275.910.520 | 7,76% | 305.319.642 | 325.753.477 | 6,69% |
| 16 | Poder Judicial | 4.666.185 | 4.838.564 | 3,69% | 577.193 | 660.259 | 14,39% | 5.243.378 | 5.498.822 | 4,87% |
| 17 | Tribunal de Cuentas | 490.753 | 499.955 | 1,88% | 39.340 | 41.107 | 4,49% | 530.093 | 541.062 | 2,07% |
| 18 | Corte Electoral | 818.137 | 933.176 | 14,06% | 151.126 | 105.493 | - 30,20% | 969.263 | 1.038.669 | 7,16% |
| 19 | Tribunal de lo Contencioso Administrativo | 144.233 | 143.351 | - ,61% | 7.828 | 8.350 | 6,67% | 152.061 | 151.701 | - ,24% |
| 25 | Administración Nacional de Educación Pública | 46.985.993 | 49.897.851 | 6,20% | 5.291.801 | 5.383.465 | 1,73% | 52.277.794 | 55.281.316 | 5,75% |
| 26 | Universidad de la República | 10.723.374 | 11.416.800 | 6,47% | 1.794.239 | 1.879.080 | 4,73% | 12.517.613 | 13.295.880 | 6,22% |
| 27 | Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay | 4.494.107 | 4.735.310 | 5,37% | 6.523.296 | 7.299.672 | 11,90% | 11.017.403 | 12.034.983 | 9,24% |
| 29 | Administración de Servicios de Salud del Estado | 14.884.881 | 15.772.518 | 5,96% | 15.870.018 | 16.160.944 | 1,83% | 30.754.899 | 31.933.462 | 3,83% |
| 31 | Universidad Tecnológica del Uruguay | 97.052 | 161.995 | 66,92% | 53.028 | 91.812 | 73,14% | 150.080 | 253.807 | 69,11% |
| 32 | Instituto Uruguayo de Meteorología | 98.207 | 118.105 | 20,26% | 39.637 | 43.652 | 10,13% | 137.844 | 161.756 | 17,35% |
| 33 | Fiscalía General de la Nación | 721.021 | 0 | - 100,00% | 105.134 | 0 | - 100,00% | 826.155 | 0 | - 100,00% |
| 33 | Fiscalía General de la Nación | 0 | 785.764 | 100,00% | 0 | 171.071 | 100,00% | 0 | 956.835 | 100,00% |
| 34 | Junta de Transparencia y Ética Pública | 15.966 | 0 | - 100,00% | 4.607 | 0 | - 100,00% | 20.573 | 0 | - 100,00% |
| 34 | Junta de Transparencia y Ética Pública | 0 | 23.405 | 100,00% | 0 | 8.219 | 100,00% | 0 | 31.624 | 100,00% |
| Total Organismos del Art. 220 | | 84.139.908 | 89.326.793 | 6,16% | 30.457.246 | 31.853.124 | 4,58% | 114.597.156 | 121.179.917 | 5,74% |

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2016: 1.0622

Contaduría General de la Nación

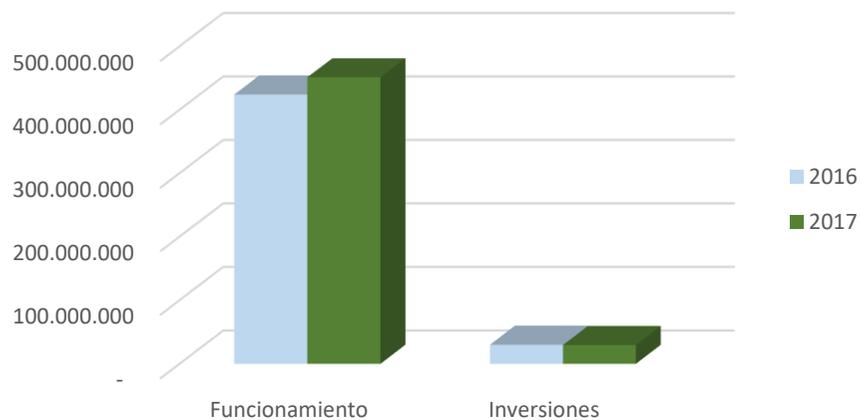
ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO EN RETRIBUCIONES Y OTROS GASTOS

Consolidado

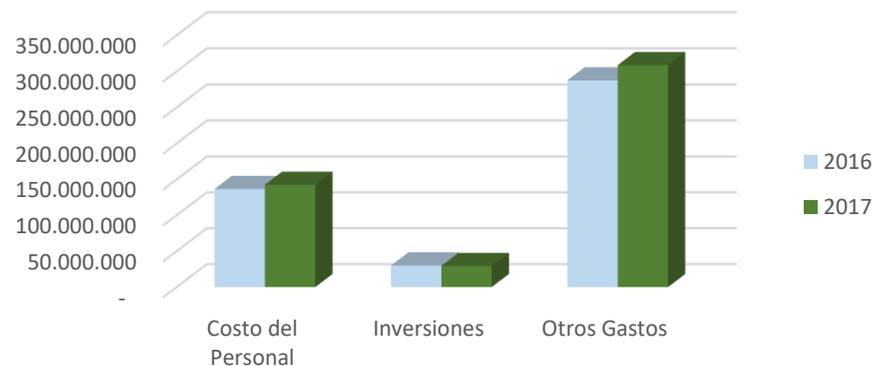
(en miles de pesos)

| Inciso | Denominación | Costo del Personal | | | Otros Gastos de Funcionamiento | | | Total Funcionamiento | | |
|--------|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|--------------------|--------------|
| | | Año 2016 | Año 2017 | %Variac. | Año 2016 | Año 2017 | %Variac. | Año 2016 | Año 2017 | %Variac. |
| 01 | Poder Legislativo | 3.211.557 | 3.392.121 | 5,62% | 929.458 | 866.432 | - 6,78% | 4.141.015 | 4.258.554 | 2,84% |
| | Total Poder Legislativo | 3.211.557 | 3.392.121 | 5,62% | 929.458 | 866.432 | - 6,78% | 4.141.015 | 4.258.554 | 2,84% |
| | Total General | 136.624.781 | 142.561.871 | 4,35% | 287.433.028 | 308.630.076 | 7,37% | 424.057.813 | 451.191.948 | 6,40% |

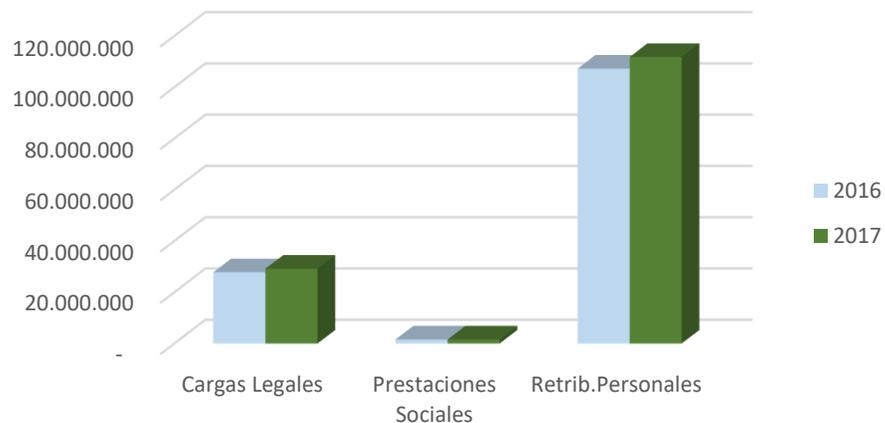
**Comparativo 2016 - 2017
Funcionamiento e Inversiones**



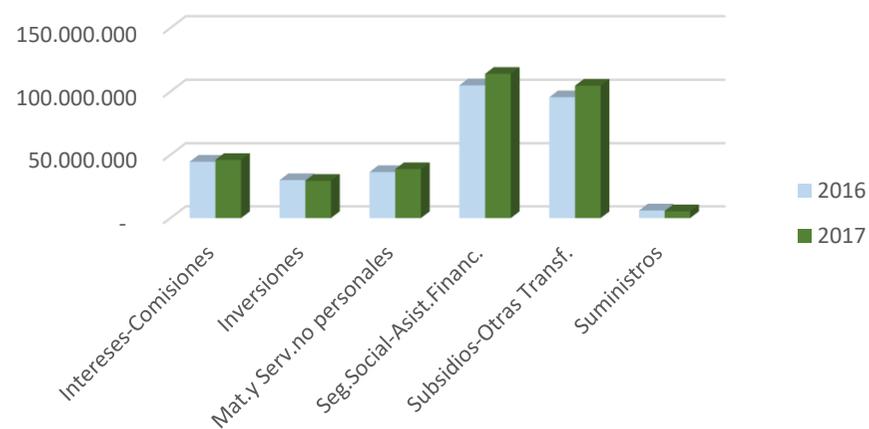
**Comparativo 2016 - 2017
Costos del Personal - Inversiones - Otros Gastos**



**Comparativo 2016 - 2017
Costo del Personal**



**Comparativo 2016 - 2017
Otros Gastos**



CAPÍTULO V

Estados Financieros

Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal

Tomo I - Resúmenes

NOTA AL ESTADO DE FUENTES Y USOS

Dando cumplimiento al art 84 y 110 del TOCAF, el Estado de Fuentes y Usos de Fondos muestra:

- a) El resultado financiero del ejercicio como producto de la diferencia entre los ingresos y los egresos realizados en el período, de acuerdo a los registros, con criterio caja
- b) El financiamiento de dicho resultado. En el mismo se agregan las variaciones en las cuentas de activos y pasivos que surgen de la contabilidad para el caso de operaciones extraordinarias en las que no hay movimientos de caja

Por último corresponde mencionar que el resultado consolidado obtenido, difiere con el resultado que el Banco Central expone como producto de considerar las variaciones de saldos de todas las cuentas pertenecientes a la Administración Central y que están radicadas en las Instituciones Financieras. El motivo de la discrepancia es fundamentalmente, que el sistema contable registra el pago cuando la Tesorería General de la Nación realiza la entrega de fondos a las Unidades Ejecutoras y no cuando éstas abonan efectivamente a los proveedores.

FUENTES Y USOS DE FONDOS
Consolidado

(en miles de pesos)

| | TOTALES |
|----------------------------------------------|---------------------|
| TOTAL DE INGRESOS | 360.672.246 |
| 1.- Ingresos Comercio Exterior | 17.198.326 |
| 1.1.- Recargos Importación | 6.505.244 |
| 1.2.- Aduanas | 10.693.082 |
| 2.- Ingresos Internos | 325.196.826 |
| 2.1- Dirección Gral. Impositiva | 302.833.442 |
| 2.2- Direcc.Gral.Loterías y Quinielas | 412.639 |
| 2.3- Tesorería Gral de la Nación | 0 |
| 2.4- Venta de Energía | 804.854 |
| 2.5- Aporte de Entes | 14.503.684 |
| 2.6- Organismos dentro del P.N | 4.608.708 |
| 2.7- Otros | 2.033.500 |
| 3.- Ingresos Libre Disponibilidad | 18.277.094 |
| 3.1- Libre Disponibilidad | 18.277.094 |
| 3.1.1- Total Libre Disponibilidad en CUN | 18.277.094 |
| 3.1.2- Recursos F.L.D. fuera de la CUN | 0 |
| 3.2- Actividades Propias Org. fuera del P.N. | 0 |
| TOTAL DE EGRESOS | 411.938.895 |
| 1.1- Remuneraciones | 81.066.282 |
| 1.- Egresos Corrientes | 390.644.832 |
| 1.2- Previsión Social | 179.704.838 |
| 1.3- Gastos no Personales | 39.211.627 |
| 1.4- Transferencias | 18.896.768 |
| 1.5- Intereses | 45.968.727 |
| 1.7- Total egresos Fdos.L.Disp. Neto Transf. | 25.796.590 |
| 2.- Total de Egresos de Inversión | 21.294.063 |
| RESULTADO FINANCIERO | - 51.266.649 |

FUENTES Y USOS DE FONDOS
Consolidado

(en miles de pesos)

| | TOTALES |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|
| TOTAL DE FINANCIAMIENTO | 51.266.649 |
| 1. Operativa recompra canie bonos externos | - 3 |
| 2. Colocación Bonos UI BCU | 5.520.353 |
| 3. Colocación Neta Bonos Externos M/E | 44.595.559 |
| 4. Colocación Neta Notas del Tesoro UI | - 907.033 |
| 5. Préstamo multilateral MEF-MTOP 8205 | 141.680 |
| 6. Colocación Neta Bonos Canie | - 572.565 |
| 7. Colocación de Notas en M/N | - 148.280 |
| 8. Intereses Capitaliz. Préstamos Intenacionales | 10.041 |
| 9. Variación Disponib.en Ctas.(BCU-BROU-BHU - ctas.fuera de CUN) | 8.055.844 |
| 10. Variación Sdo.Tesorería Gral.de la Nación (Op.en curso) | 1.082 |
| 11. Revaluación de Saldos v diferencia de cambio | - 800.150 |
| 12. Variación cheques v transf. en trámite emitidas | 89.738 |
| 13. Fondos de Terceros-Depósitos Paralizados | 261.281 |
| 14. Partidas pendientes por desfasaie | 982 |
| 15. AFISA | 73.926 |
| 16. FRPB COPAB | 508.893 |
| 17. FID Fdo. Inv. Deptal. AFISA | - 231.177 |
| 18. Convenio Compensación IMM Prest 948 art.480 L.17930 | 525.741 |
| 19. Fideicomiso 12 v 13 | 1.700.000 |
| 20. Convenio BROU BHU MEF | - 1.597.274 |
| 21. Convenio BCU BHU | - 438.283 |
| 22. Amortización Préstamo Venezuela | - 31.396 |
| 23. Pasivo Scotiabank de PLUNA | - 411.315 |
| 24. Utilización Neta de Préstamos | - 5.080.991 |
| 25 Otros (a) | - 4 |
| (1): VARIACION SALDOS EN CUENTA: | Variación |
| Ctas Radicadas en el BROU | - 5.604.425 |
| Ctas Radicadas en el BCU | 13.843.493 |
| Ctas Radicadas en el BHU | - 183.224 |
| Total de Saldos en Cuenta | 8.055.844 |

NOTA AL ANALISIS COMPARATIVO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y MOVIMIENTOS DE CAJA

Para la elaboración del cuadro se parte de la ejecución presupuestal (recursos y gastos) del Estado de Resultados consolidado (cuadro 1) y se determinan las partidas conciliatorias para arribar a las cifras de caja (ingresos y egresos) que surgen de Fuentes y Usos de Fondos (cuadro 32/1)

Las partidas conciliatorias se producen de acuerdo a:

- a) el momento en que se consideran los ingresos y egresos
- b) el tratamiento de la información
- c) la cobertura

**ANALISIS COMPARATIVO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTARIOS
Y DE LOS INGRESOS DE CAJA**

(en miles de pesos)

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| TOTAL RECURSOS PRESUPUESTARIOS | | 422.424.333 |
| TOTAL DE INGRESOS CAJA | | 360.672.246 |
| DIFERENCIA | | 61.752.087 |
| CONCILIACION | | |
| RECURSOS DEL BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL | | 422.424.333 |
| A - INGRESOS DE CAJA NO PRESUPUESTARIOS | | 4.287.792 |
| 1 - Ingresos de Caja Netos de Utilidades de la Dirección General de Casinos | 4.287.792 | |
| B - INGRESOS QUE NO SIGNIFICAN RECURSOS PRESUPUESTALES | | 1.699.404 |
| 1 - Ingresos Correspondientes a Donaciones | 566.163 | |
| 2 - Ingresos de Donac. FOCEM (Rehabilitación Vías Férreas) | 465.542 | |
| 3 - Ingresos en CUN de Recursos y Retenciones exceptuados de Balance | 360.699 | |
| 4 - Transferencias a RRGG de D.N.de Sanidad Policial | 307.000 | |
| C - RECURSOS PRESUPUESTALES SIN MOVIMIENTOS DE FONDOS | | - 66.238.524 |
| 1 - Certificados Rescatados por DGI y BPS y Declarados por DGI | - 32.441.197 | |
| 2 - Revaluación de Saldos, Diferencia de Cambio y Cotizaciones | - 159.856 | |
| 3 - Versión a Rentas Generales de Sueldos en Suspenso y Ordenes Caducas | - 398.602 | |
| 4 - Intereses Sobre Saldos y Colocación M/N y M/E | - 388.540 | |
| 5 - Títulos de Deuda Prescriptos e Ingresos Eventuales | - 3.196 | |
| 6 - Cápitas ASSE Art. 8 Ley 18.131 | - 14.619.537 | |
| 7 - Aporte Patronal FNV (Recaudado Fuera de CUN y Retenciones) | - 1.407.776 | |
| 8 - I.R.P. Derogado y Fondo de Participación BPS | - 118.528 | |
| 9 - Retenciones y Compensaciones Paraestatales Declaradas por DGI | - 13.333.819 | |
| 10 - Aranceles Recaudados Fuera de CUN | - 32.312 | |
| 11 - Ingreso por Ventas y Servicios Varios Recaudados Fuera de CUN | - 403.293 | |
| 12 - Compensaciones y Permutas de Activos | - 54.385 | |
| 13 - Retenciones sobre Sueldos | - 1.271.131 | |
| 14 - Fondo de Solidaridad y Adicional Recaudado Fuera de CUN | - 653.963 | |
| 15 - Fondo de Reconversión Laboral Recaudado Fuera de CUN | - 952.389 | |
| D - RECURSOS FIGURATIVOS | | - 55.187 |
| 1 - Subvención al MSP Fondo SIDA Art. 109 Ley 18.083 | - 55.187 | |
| E - OTROS CONCEPTOS | | - 1.445.572 |
| 1 - Variación de Depósitos en Trámite Cajas Recaudadoras | - 748.832 | |
| 2 - Variación de Saldos de las Cajas Recaudadoras | - 25.867 | |
| 3 - Defasaje en la Recaudación de los Incisos | - 567.241 | |
| 4 - Otros | - 103.632 | |
| TOTAL DE INGRESOS SEGÚN CAJA | | 360.672.246 |

**ANALISIS COMPARATIVO DE LAS EROGACIONES PRESUPUESTARIAS
Y DE LOS EGRESOS DE CAJA**

(en miles de pesos)

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| TOTAL EROGACIONES DE EJECUCION PRESUPUESTAL | | 480.637.784 |
| TOTAL DE EGRESOS CAJA | | 411.938.895 |
| DIFERENCIA | | 68.698.889 |
| CONCILIACION | | |
| TOTAL EROGACIONES EJECUCION PRESUPUESTAL | | 480.637.784 |
| A - EJECUCION PRESUPUESTAL Y PENDIENTE DE PAGO | | - 25.740.465 |
| 1 - Deuda Tesorería del ejercicio 2017 | - 25.740.465 | |
| B - EROGACIONES SIN IMPUTACION PRESUPUESTAL | | 26.339.722 |
| 1 - Anticipos de Tesorería | 402.554 | |
| 2 - Pago Deuda Tesorería Ejercicios Anteriores | 21.065.651 | |
| 3 - Devolución de Ingresos | 9.745 | |
| 4 - Partidas a Regularizar | 714.252 | |
| 5 - Erogaciones de Financiaciones no Presupuestales (2.3,3.3,4.2,4.3) | 738.496 | |
| 6 - Resultados Extraordinarios | - 68.570 | |
| 7 - Casinos | 3.119.832 | |
| 8 - Donaciones Especiales | 357.763 | |
| C - EJECUCION PRESUPUESTAL SIN MOVIMIENTO DE FONDOS | | - 77.212.762 |
| 1 - Certificados de Créditos D.G.I. | - 42.589.445 | |
| 2 - Retenciones no Pagadas | - 15.578.752 | |
| 3 - Regularización de Anticipos de Otros Ejercicios | - 17.481 | |
| 4 - Regularización por Compensación | - 168.593 | |
| 5 - Regularización Fuera de CUN | - 2.937.888 | |
| 6 - Regularización por imputación sin mov. Fondos | - 15.509.289 | |
| 7 - Deuda PLUNA - ScotiaBank | - 411.315 | |
| D - SERVICIO DEUDA PUBLICA | | 19.828 |
| 1 - Desfasaje entre Servicios Devengados y Pagados | 19.828 | |
| E - GASTOS FIGURATIVOS | | - 55.187 |
| 1 - Gastos Figurativos | - 55.187 | |
| F - VARIOS | | 7.949.974 |
| 1 - Desfasaje Obligado y Pagado | - 63.916 | |
| 2 - Cancelación de anticipos con Certificados de Crédito DGI (tipo D y E) | 8.133.761 | |
| 3 - Cancelación de anticipos de ejercicios anteriores por devolución en efectivo | 17.481 | |
| 4 - Otros | - 137.350 | |
| TOTAL DE EGRESOS SEGUN CAJA | | 411.938.895 |

NOTA AL ESTADO DE SITUACION DEL TESORO

El Estado de Situación del Tesoro se elabora en base a un sistema auxiliar de contabilidad no integrado al SIIF. Como consecuencia se exponen en forma parcial ciertos activos y pasivos del Gobierno que están perfectamente identificados y cuantificados al cierre del ejercicio.

ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO AL 31/12/2017

(en miles de pesos)

| | | | |
|--------------|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | VALORES ACTIVOS | | |
| 1.1- | DISPONIBILIDADES | | 75.152.379 |
| 1.1.1 | BROU | 9.338.621 | |
| | Cuentas a la Orden del MEF | 2.390.782 | |
| | Cuentas a la Orden del FNV | 4.381.094 | |
| | Cuentas de Libre Disponibilidad fuera de la CUN | 2.566.745 | |
| 1.1.2 | BCU | 61.607.542 | |
| | Cuentas a la Orden del MEF | 59.800.337 | |
| | Cuentas a la Orden de las Unidades Ejecutoras | 1.807.205 | |
| 1.1.3 | BHU | 3.091.200 | |
| | Cuentas a la Orden del MEF | 1.820.941 | |
| | Cuentas a la Orden del FNV | 1.270.259 | |
| 1.1.4 | CAJAS RECAUDADORAS | 1.115.016 | |
| | Cajas Recaudadoras | 1.115.016 | |
| 1.2- | INVERSIONES TEMPORARIAS | | 396.531 |
| 1.2.1 | COLOCACIONES | 389.677 | |
| | Colocaciones a la Orden de las Unidades Ejecutoras | 389.677 | |
| 1.2.2 | INVERSIONES FINANCIERAS | 6.854 | |
| | Titulos y Valores Emitidos por Terceros | 6.854 | |
| 1.3- | ACTIVO EXIGIBLE CORTO PLAZO | | 1.136.902 |
| | Préstamos a Empresas Públicas | 42.352 | |
| | Préstamos a Otras Instituciones Financieras | 696 | |
| | Cuotas Partes de CND acreditadas al MEF | 19.892 | |
| | Otros Anticipos de Tesorería | 885.006 | |
| | Fondo Garantía - COFAC | 59.000 | |
| | Intereses a Vencer | 129.956 | |
| 1.4- | ACTIVO A LARGO PLAZO | | 19.969.360 |
| | Préstamos a Empresas Públicas | 325.720 | |
| | Préstamos a Instituciones Financieras Públicas | 460.530 | |
| | Deudas x pmos Intern a Orq Pcos fuera de Admin. Central | 14.576.835 | |
| | Administración Nal de Correos | 47.910 | |
| | SODRE - Plan Fénix | 62.584 | |
| | Fondos en Reserva | 207.129 | |
| | Préstamos a Instituciones Financieras Privadas | 25.936.449 | |
| | Menos: Previsión para Incobrables | - 25.329.589 | |
| | Préstamos a Otras Instituciones Financieras | 517.752 | |
| | Resultados Diferidos | 3.164.040 | |
| 1.5- | INVERSIONES | | 38.571.884 |
| | Titulos y Valores Emitidos por Terceros | 8.022.258 | |
| | Fideicomisos BHU | 75.175.551 | |
| | Menos: Previsión para Incobrables Fideicomisos BHU | - 44.625.925 | |
| | TOTAL VALORES ACTIVOS | 135.227.057 | 135.227.057 |

ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO AL 31/12/2017

(en miles de pesos)

| | | | |
|--------------|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 2 | VALORES PASIVOS | | |
| 2.1 | PASIVO A CORTO PLAZO | | 84.465.348 |
| 2.1.1 | EXIGIBILIDADES VARIAS | | 326.416 |
| | Ingresos Diferidos | 326.416 | |
| 2.1.2 | DEUDAS DE PRESUPUESTO | | 47.528.390 |
| | Deuda Tesorería | 32.534.060 | |
| | Retenciones | 489.879 | |
| | Certificados de Crédito | 14.504.451 | |
| 2.1.3 | FONDOS DE TERCEROS | | 1.350.249 |
| | Fondos de Terceros | 1.350.249 | |
| 2.1.4 | OTROS PASIVOS CORTO PLAZO | | 35.260.293 |
| | Deuda Pública | 33.967.596 | |
| | Acreedores por intereses Bonos | 20.505 | |
| | CND - Cuotas Partes acreditadas al MEF | 19.892 | |
| | BCU - Préstamo 1155 | 30.921 | |
| | BCU - Subrogación BHU Ley 17.513 | 560.898 | |
| | AFISA - Fondo Inversión Departamental | 233.066 | |
| | BROU - Subrogación BHU | 149.170 | |
| | BROU - Deudas del Sector Público | 6.907 | |
| | Subrogación Deuda PLUNA | 271.339 | |
| 2.2 | PASIVO A LARGO PLAZO | | 964.027.094 |
| 2.2.1 | DEUDA PUBLICA | | 939.778.011 |
| 2.2.2 | BCU - SUBROGACION DEUDA BHU | | 7.597.087 |
| 2.2.3 | BCU - OTRAS DEUDAS | | 66.992 |
| 2.2.4 | SUBROGACION DEUDA PLUNA | | 1.356.693 |
| 2.2.5 | CND - RECONSTITUCION PATRIMONIAL | | 94.375 |
| 2.2.6 | BROU - SUBROGACION BHU | | 4.548.568 |
| 2.2.7 | FIDEICOMISOS BHU | | 10.585.368 |
| | TOTAL VALORES PASIVOS | | 1.048.492.442 |
| | 1 - TOTAL ACTIVO | 135.227.057 | |
| | 2 - TOTAL PASIVO | 1.048.492.442 | |
| | 3 - SALDO NETO | - 913.265.385 | |

NOTAS AL ESTADO DE DEUDA PÚBLICA EN CIRCULACIÓN

En cumplimiento de los arts. 86 y 110 del TOCAF se elabora el “Estado de Deuda Pública en circulación”.

Dicho Estado refleja el endeudamiento a cargo del Gobierno Central abierto en dos conceptos:

1 Deuda Pública en sentido estricto

2 Otras Deudas del Gobierno Central

1 Deuda Pública, se discrimina en:

1.1 Flotante. Incluye títulos de deuda a corto plazo integrado por Letras de Tesorería en circulación y Letras de Tesorería que vencieron y no fueron pagadas.

1.2 Consolidada. Es la deuda con vencimiento mayor de 1 año. Incluye:

- Letras de Tesorería
- Bonos del Tesoro y
- Préstamos internacionales concedidos al Gobierno Central y a otros organismos de cuya deuda se hace cargo el Tesoro. Esta última ascendía a:

| | |
|---------------------|-------------|
| U\$S 250:471.067,99 | al 31/12/16 |
| U\$S 247:550.440,51 | al 31/12/17 |

2 Otras Deudas del Gobierno Central

2.1 UTE – Ley 16.226 art. 488. Se subroga la deuda de UTE con el BCU, hasta U\$S 170:000.000.

En el Ejercicio 2004 los intereses devengados a pagar y la deuda original se convierten a Unidades Indexadas.

Por resolución BCU n° D 355-2017 se resuelve amortizar en el presente ejercicio la totalidad del saldo de los créditos contra el Estado comprendidos en el numeral 2 de la resolución D 330/201.

2.2 Banco Central del Uruguay. Acuerdo restitución al Fondo Multisectorial ptmo. 1155 por los Bancos en liquidación, por un total de U\$S 61:751.000.

2.3 Banco Hipotecario del Uruguay – Ley 17.513. Se subroga la deuda del BHU con BCU, hasta U\$S 550:000.000. La deuda al 31/12/2002 ascendía a U\$S 459:258.612. En el ejercicio 2003 se reconoció U\$S 60:004.081 por complemento de la deuda del BHU con BCU. Durante el ejercicio se devengaron intereses y se amortizó la deuda mediante compensación con BCU, por que el saldo al 31/12/2003 es de U\$S 420:032.811. A partir de 2012 se amortiza mensualmente.

2.4 Banco Hipotecario del Uruguay – Ley 17.596 art. 17. Se subroga la deuda del BHU con el BCU, hasta U\$S 258:000.000.

Por resolución BCU n° D 355-2017 se resuelve amortizar en el presente ejercicio la totalidad del saldo de los créditos contra el Estado comprendidos en el numeral 2 de la resolución D 330/201.

2.5 Banco Central del Uruguay – Ley 17.613 art. 26. Se subroga la deuda de los Bancos en liquidación con el BCU, por la asistencia financiera al 31/12/2003.

Por resolución BCU n° D 355-2017 se resuelve amortizar en el presente ejercicio la totalidad del saldo de los créditos contra el Estado comprendidos en el numeral 2 de la resolución D 330/201.

2.6 Corporación Nacional para el Desarrollo. Reintegro patrimonial a la CND por aportes no recuperados en los Bancos Caja Obrera, Comercial y de Crédito.

2.7 Banco Central del Uruguay – Ley 18.041. El art. 8° establece que el Poder Ejecutivo aportará la diferencia entre el capital fijado que asciende a UI 5.000:000.000 y el patrimonio neto de la Institución.

2.8 Banco de la República Oriental del Uruguay. Capitalización del Banco Hipotecario del Uruguay. Se subroga deudas del BHU con BROU.

2.9 Banco Central del Uruguay. Capitalización del Banco Hipotecario del Uruguay. Se subroga deuda del BHU por los fondos multisectoriales 705 y 1155, así como asistencia financiera.

2.10 AFISA – Fondo Inversión Departamental. El art. 10 de la Ley 18.565, establece el aporte Rentas Generales al Fondo por UI 652:260.000.

2.11 Fideicomiso BHU. Pasivo del BHU asumido por el MEF, por capitalización del BHU. Pasivo por uso transitorio de fondos de fideicomisos BHU.

METODOLOGÍA DEL CUADRO

En base a la información recibida del Banco Central del Uruguay, que es el agente financiero del Gobierno Central para la operativa de Letras de Tesorería, Bonos del Tesoro, Eurobonos y Préstamos Internacionales, y del Banco de la República Oriental del Uruguay por los préstamos cuyas cuentas están radicadas en el mismo, se parte del saldo final del ejercicio anterior, se computan los movimientos de altas (emisiones) y bajas (amortizaciones), y se llega al circulante a fin de ejercicio.

ESTADO DE DEUDA PUBLICA EN CIRCULACION Y OTROS PASIVOS

T.O.C.A.F. Art.128

(en miles de pesos)

| CONCEPTO | Al principio del Ejercicio 01/01/2017 | | Al cierre del Ejercicio 31/12/2017 | |
|-------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------|
| | Dólares Americanos | Moneda Nacional (1) | Dólares Americanos | Moneda Nacional (2) |
| 1) DEUDA PUBLICA | 30.937.221 | 905.099.344 | 33.852.928 | 973.745.607 |
| Flotante (3) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Letras de Tesorería | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Letras vencidas y no pagadas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Consolidada | 30.937.221 | 905.099.344 | 33.852.928 | 973.745.607 |
| Bonos del Tesoro (4) | 28.428.633 | 831.708.094 | 31.377.306 | 902.536.820 |
| Préstamos Internacionales | 2.508.588 | 73.391.250 | 2.475.622 | 71.208.787 |
| Letras de Tesorería | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2) OTRAS | 1.400.310 | 40.967.490 | 829.734 | 23.866.445 |
| BCU - Ley 16.226 art.488 | 314.710 | 9.207.149 | 0 | 0 |
| BCU - Acuerdo fondo préstamo 1155 (5) | 3.454 | 101.050 | 3.404 | 97.913 |
| BCU - Ley 17.513 (6) | 303.033 | 8.865.533 | 283.533 | 8.155.543 |
| BCU - Ley 17.596 art.17 | 116.030 | 3.394.574 | 0 | 0 |
| BCU - Ley 17.613 art. 26 | 131.504 | 3.847.287 | 0 | 0 |
| CND - reconstitución patrimonial | 3.281 | 95.989 | 3.281 | 94.375 |
| BCU - Capitalización BCU | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BROU - Capitalización BHU (7) | 208.682 | 6.105.204 | 163.320 | 4.697.738 |
| BCU - Capitalización BHU | 912 | 26.691 | 85 | 2.442 |
| AFISA - Fondo Inversión Departamental (8) | 14.993 | 438.645 | 8.103 | 233.066 |
| Fideicomisos BHU | 303.711 | 8.885.368 | 368.008 | 10.585.368 |
| TOTAL | 32.337.531 | 946.066.833 | 34.682.661 | 997.612.052 |

(1) Tipo de cambio utilizado cable comprador \$ 29.256 por dólar

(2) Tipo de cambio utilizado cable comprador \$ 28.764 por dólar

(3) Este ítem se incrementaría al 31/12/2017 en

| | | |
|---------------------------|-----------|------------|
| | U\$S | M.N.(2) |
| Bonos de Tesoro | 1.021.298 | 29.376.623 |
| Préstamos Internacionales | 159.608 | 4.590.973 |

Montos expuestos dentro del capítulo Deuda Pública Consolidada:

(4) Los valores en tenencia del Gobierno son 0.

(5) Incluye U\$S 1.075 equivalente a \$ 30.921 de deuda flotante

(6) Incluye U\$S 19.500 equivalente a \$ 560.898 de deuda flotante

(7) Incluye U\$S 5.186 equivalente a \$ 149.170 de deuda flotante

(8) Incluye U\$S 8.103 equivalente a \$ 233.066 de deuda flotante

ESTADO DE EMISIONES DE DEUDA PUBLICA Y DESEMBOLSOS RECIBIDOS
T.O.C.A.F. Art.128

(en miles de pesos)

| CONCEPTO | Dólares Americanos | % | Moneda Nacional |
|---------------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| Flotante | 0 | 0,00% | 0 |
| Letras de Tesorería | 0 | 0,00% | 0 |
| Consolidada | 8.555.310 | 100,00% | 246.896.190 |
| Letras de Tesorería | 0 | 0,00% | 0 |
| Bonos del Tesoro | 8.370.171 | 97,84% | 241.594.932 |
| Préstamos Internacionales | 185.139 | 2,16% | 5.301.258 |
| TOTAL | 8.555.310 | 100,00% | 246.896.190 |

Representa los ingresos nominales obtenidos mediante la emisión de Títulos de Deuda y de préstamos durante el ejercicio, convertidos a moneda nacional al tipo de cambio cable comprador BCU de cada transacción.

Dicha información se recibe del Banco Central del Uruguay y del Banco de la República Oriental del Uruguay.

Comprende las Letras de Tesorería y Bonos del Tesoro, emitidos tanto en plaza como en el exterior, por su valor nominal, y los desembolsos recibidos por préstamos internacionales.

ESTADO SOBRE LA UTILIZACION DEL TOPE DE EMISION DE DEUDA PUBLICA

Ley 17.947 Art. 7

(en millones de UI)

| CONCEPTO | IMPORTES |
|-------------------------------------------------------------|---------------|
| I DEUDA PUBLICA NETA al 31/12/2016 | 205.793 |
| II DEUDA PUBLICA NETA al 31/12/2017 | 222.439 |
| III INCREMENTO DEUDA PUBLICA NETA EJERCICIO 2017 | 16.700 |
| IV TOPE AUTORIZADO (Ley 17.947 Art .2 y Ley 19.438 Art.184) | 17.000 |
| V TOPE AUTORIZADO | 17.000 |
| VI MARGEN | 300 |

Fuente : BCU - "Deuda Neta del Sector Público global para control del tope de endeudamiento".

ASISTENCIA FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL AL BANCO DE PREVISION SOCIAL

(en miles de pesos)

| RECAUDACION DEL GOBIERNO | | | 91.438.549 |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------|
| Dir.Lot. y Quiniela. | Ley Nro.12.570 art.28 (Seg.de paro) | | 29.330 |
| D.G.I. | Ley Nro.16.320 art.487 (7 ptos. del IVA) | | 45.541.838 |
| I.A.S.S. | Ley Nro.18.314 (Imp.Asistencia Seguridad Social) | | 8.916.753 |
| Retenciones. | Aporte patronal, montepío, benef.retiro func.civiles incremento aporte patronal Ley 16.107 art.13 y 14, devoluciones. - Adm.Central y art.220 | | 36.950.629 |
| OBLIGACIONES DEL ESTADO | | | 17.281.947 |
| Crédito Fiscal. | Ley Nro.18.341 art.23 - 24 y Ley Nro.18.973 art.11 | | 578.767 |
| Subsidio 50% Ap.Pat. Rural. | Ley Nro.18.341 | | 155.207 |
| Subsidio por COFIS derogado. | Ley Nro.18.083 art.109 | | 9.496.895 |
| Pensiones Graciables. | Ley Nro.14.562 | | 51.636 |
| Pensiones Reparatorias. | Ley Nro.18.033 | | 1.144.275 |
| Pensiones Ind.Frigorífica. | Ley Nro.18.310 | | 194.302 |
| Reparac.a flia.victimas de violencia domestica | Ley Nro.18.850 | | 18.901 |
| Asignaciones Familiares. | Ley Nro.18.227 - Ley Nro. 17.139 | | 5.641.958 |
| Partida Única Transporte | Dec. MTSS N°253/2016 | | 06 |
| TRANSFERENCIAS | | | 127.338 |
| Asistencia Bruta CGN | | | 156.933.716 |
| Fondo Participación M.T.S.S. | | | 113.228 |
| Compensación por IRP | | | 2.351 |
| Devoluciones B.P.S. | | | - 21.206.047 |
| Devoluciones Certificados D.G.I. | | | - 8.133.761 |
| Transf.de FONASA a Seg. Social | | | - 459.051 |
| Prejubilatorio | Imputación en Inciso 22 | | 88.396 |
| TOTAL DE ASISTENCIA FINANCIERA | | | - 18.618.336 |

ASISTENCIA FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL AL FONDO NACIONAL DE SALUD

(en miles de pesos)

| | | |
|-----------------------------------------------------|-------------|---------------------|
| RECAUDACION DEL GOBIERNO | | 8.436.182 |
| Retenciones | | 8.436.182 |
| FONASA | 8.436.182 | |
| TRANSFERENCIAS | | 28.029.558 |
| En efectivo | | 13.410.022 |
| Asistencia Bruta | 12.950.971 | |
| Transferencia de Seguridad Social a FONASA | 459.051 | |
| En Cuenta Unica Nacional | | 14.619.537 |
| Transferencia de Retenciones a A.S.S.E. por cápitas | 14.619.537 | |
| CONCILIACIÓN | | - 1.043.757 |
| Partida Conciliatoria | | - 1.043.757 |
| Defasaje en Retenciones por parte de BPS | - 1.043.757 | |
| TOTAL DE ASISTENCIA FINANCIERA | | - 20.637.133 |

(*) Según informe presentado por el BPS

(**) El defasaje en Retenciones surge por cambios de criterios por parte del BPS

RESULTADO DE LA GESTION DEL BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

(en miles de pesos)

| CONCEPTO | IMPORTE | IMPORTE |
|------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|
| RESULTADO DEL BANCO CENTRAL DEL URUGUAY | | - 13.192.619 |
| I EGRESOS EN MONEDA EXTRANJERA | | 1.202.033 |
| Intereses sobre tenencia DEG - FMI | 51.718 | |
| Intereses sobre depósitos sistema financiero | 1.040.897 | |
| Intereses sobre obligaciones con el Sector Público No Financiero | 70.186 | |
| Intereses prefinanciación de exportaciones | 0 | |
| Otros intereses y egresos | 39.232 | |
| II INGRESOS MONEDA EXTRANJERA | | 4.186.665 |
| Intereses sobre activos externos | 3.931.850 | |
| Intereses MEF - subrogación BHU | 119.196 | |
| Otros intereses e ingresos | 135.619 | |
| III EGRESOS EN MONEDA NACIONAL | | 23.092.964 |
| Gastos operativos | 2.400.984 | |
| Intereses sobre depósitos a plazo del sistema financiero | 270.104 | |
| Intereses sobre depósitos de encaje rentables | 1.498.205 | |
| Intereses sobre Valores emitidos por BCU | 18.727.472 | |
| Intereses sobre depósitos COPAB | 193.873 | |
| Otros intereses y egresos | 2.326 | |
| IV INGRESOS MONEDA NACIONAL | | 6.915.713 |
| Intereses por contratos repo | 75.873 | |
| Intereses sobre MEF adeudos UTE | 324.908 | |
| Intereses por bonos de capitalización en cartera | 5.508.077 | |
| Tasa de control regulatorio del sist.financiero | 856.629 | |
| Otros intereses en moneda nacional | 4.362 | |
| Otros ingresos en moneda nacional | 145.864 | |

Fuente: Banco Central del Uruguay

RENDICION DE CUENTAS DE LOS INCISOS

Saldos expresados en Moneda Nacional

(en miles de pesos)

| Inciso | Denominación | Saldo Inicial | Saldo Final |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 02 | Presidencia de la República | 1.129.887 | 1.653.740 |
| 03 | Ministerio de Defensa Nacional | 19.054.199 | 1.915.329 |
| 04 | Ministerio del Interior | 1.415.177 | 1.714.187 |
| 05 | Ministerio de Economía y Finanzas | 3.543.376 | 648.284 |
| 06 | Ministerio de Relaciones Exteriores | 298.540 | 274.415 |
| 07 | Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca | 472.174 | 764.403 |
| 08 | Ministerio de Industria, Energía y Minería | 82.709 | 87.013 |
| 09 | Ministerio de Turismo | 47.324 | 86.269 |
| 10 | Ministerio de Transporte y Obras Públicas | 864.313 | 781.177 |
| 11 | Ministerio de Educación y Cultura | 1.473.257 | 1.554.859 |
| 12 | Ministerio de Salud Pública | 154.009 | 124.318 |
| 13 | Ministerio de Trabajo y Seguridad Social | 7.987 | 9.282 |
| 14 | Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente | 6.173.296 | 6.169.179 |
| 15 | Ministerio de Desarrollo Social | 493.811 | 848.281 |
| Total Incisos 02 al 15 | | 35.210.058 | 16.630.736 |
| 16 | Poder Judicial | 259.985 | 299.649 |
| 17 | Tribunal de Cuentas | 79.256 | 77.685 |
| 18 | Corte Electoral | 96.328 | 47.928 |
| 19 | Tribunal de lo Contencioso Administrativo | 231 | 401 |
| 25 | Administración Nacional de Educación Pública | 466.424 | 381.316 |
| 26 | Universidad de la República | 1.398.239 | 1.604.240 |
| 27 | Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay | 79.705 | 75.744 |
| 29 | Administración de Servicios de Salud del Estado | 551.966 | 555.176 |
| 31 | Universidad Tecnológica del Uruguay | 9.175 | 19.489 |
| 32 | Instituto Uruguayo de Meteorología | 2.055 | 2.932 |
| 33 | Fiscalía General de la Nación | 2.809 | 2.759 |
| 34 | Junta de Transparencia y Ética Pública | 362 | 362 |
| Total Organismos del Art. 220 | | 2.946.535 | 3.067.682 |
| Total General | | 38.156.594 | 19.698.418 |

* Tipo de Cambio para expresar saldos al Inicio y al Final

* Dólar Pizarra Vendedor: 29,66 - 30,30 / Dólar Interbancario Vendedor: 29,873 - 29,284 / Dls.USA Billeto: 29,948 - 29,368 / Euro: 32,601898 - 30,708666 / Euro Transferencia: 32,601898 - 30,708666 / Peso Chileno: 0,042179 - 0,043956 / Unidad Reajustable: 845,57 - 929,87 / Unidad Indexada: 3,2422 - 3,5075

TRANSFERENCIAS A LOS GOBIERNOS DEPARTAMENTALES
Artículos 214 y 298 de la Constitución de la República y otras

(en millones de pesos corrientes)

| INTENDENCIA | Total Art. 214 (1) | Fdo. de Desarrollo del Interior | Caminería Departamental y Subnacional | Mantenimiento de la Red Vial Subnacional | Rehabilitación y mant. de la Caminería Departamental (2) | Alcaldías (3) | Alumbrado Público (4) | SUCIVE | TOTAL | Estructura en % |
|------------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|------------|---------------|-----------------|
| Artigas | 596 | 83 | 24 | 4 | 4 | 9 | 7 | 0 | 727 | 4,7 |
| Canelones | 1.118 | 197 | 54 | 12 | 7 | 89 | 91 | 0 | 1.568 | 10,1 |
| Cerro Largo | 625 | 97 | 30 | 11 | 4 | 20 | 12 | 0 | 799 | 5,1 |
| Colonia | 579 | 45 | 25 | 5 | 3 | 19 | 31 | 0 | 707 | 4,5 |
| Durazno | 526 | 68 | 25 | 9 | 3 | 4 | 19 | 0 | 654 | 4,2 |
| Flores | 285 | 25 | 12 | 2 | 2 | 3 | 8 | 0 | 337 | 2,2 |
| Florida | 475 | 60 | 19 | 10 | 3 | 6 | 13 | 0 | 586 | 3,8 |
| Lavalleja | 463 | 62 | 23 | 14 | 3 | 6 | 13 | 0 | 584 | 3,7 |
| Maldonado | 819 | 39 | 19 | 7 | 3 | 24 | 33 | 0 | 944 | 6,1 |
| Montevideo | 1.733 | 0 | 12 | 0 | 2 | 84 | 123 | 0 | 1.954 | 12,5 |
| Paysandú | 661 | 84 | 17 | 13 | 4 | 16 | 20 | 0 | 815 | 5,2 |
| Rio Negro | 494 | 48 | 17 | 13 | 3 | 8 | 7 | 0 | 590 | 3,8 |
| Rivera | 570 | 99 | 17 | 18 | 3 | 9 | 7 | 0 | 723 | 4,6 |
| Rocha | 515 | 58 | 21 | 7 | 3 | 9 | 23 | 0 | 636 | 4,1 |
| Salto | 776 | 99 | 19 | 0 | 4 | 14 | 29 | 0 | 941 | 6,0 |
| San José | 453 | 57 | 20 | 5 | 3 | 14 | 23 | 0 | 575 | 3,7 |
| Soriano | 575 | 54 | 17 | 6 | 3 | 10 | 15 | 0 | 680 | 4,4 |
| Tacuarembó | 678 | 102 | 32 | 10 | 5 | 7 | 15 | 0 | 849 | 5,5 |
| Treinta y Tres | 465 | 59 | 19 | 5 | 3 | 4 | 12 | 0 | 567 | 3,6 |
| Gtos.Administrativos | 25 | 41 | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 250 | 339 | 2,2 |
| TOTAL | 12.431 | 1.377 | 445 | 151 | 65 | 355 | 501 | 250 | 15.575 | 100 |
| Estructura en % | 80 | 9 | 3 | 1 | 0 | 2 | 3 | 2 | 100 | |

(1) La ejecución del año 2017 incluye la partida por artículo 214, más el ajuste de la partida del año 2016 por sub-ejecución del PDGS y el ajuste por IPC promedio, menos el ajuste por los mismos conceptos de la partida del año 2017, que se pagan en junio y julio de 2018.

(2) Corresponde a la ejecución de la reliquidación 2015 del Impuesto al Patrimonio de las Explotaciones Agropecuarias (Ley Nro.19.088).

(3) Partida destinada al Fondo de Incentivo para la Gestión de los Municipios establecida en el art. 676 de la Ley N° 19.355, correspondiente al literal A y al literal B por la parte que no se computa para el cálculo de la partida del art. 214 de la Constitución.

(4) En el año 2017 las transferencias se componen de 420 millones de pesos correspondiente al 40% de la facturación mensual que realiza UTE por concepto de alumbrado público y 80 millones de pesos por concepto de eficiencia energética. El resto del subsidio 2017 por eficiencia energética, de 80 millones de pesos, fue imputado a la partida asignada para el año 2018.

TRANSFERENCIAS A LOS GOBIERNOS DEPARTAMENTALES
Fondo de Desarrollo del Interior

(en millones de pesos corrientes)

| INTENDENCIA | Asignación Presupuestal | Ejecución | % Ejecución |
|----------------------|-------------------------|--------------|-------------|
| Artigas | 83 | 83 | 100 |
| Canelones | 197 | 197 | 100 |
| Cerro Largo | 97 | 97 | 100 |
| Colonia | 45 | 45 | 100 |
| Durazno | 68 | 68 | 100 |
| Flores | 25 | 25 | 100 |
| Florida | 60 | 60 | 100 |
| Lavalleja | 62 | 62 | 100 |
| Maldonado | 39 | 39 | 100 |
| Montevideo | 0 | 0 | 0 |
| Paysandú | 84 | 84 | 100 |
| Río Negro | 48 | 48 | 100 |
| Rivera | 99 | 99 | 100 |
| Rocha | 58 | 58 | 100 |
| Salto | 99 | 99 | 100 |
| San José | 57 | 57 | 100 |
| Soriano | 54 | 54 | 100 |
| Tacuarembó | 102 | 102 | 100 |
| Treinta y Tres | 59 | 59 | 100 |
| Gtos.Administrativos | 41 | 40 | 98 |
| TOTAL | 1.378 | 1.377 | 100 |

Fuente: OPP

**OBLIGACIONES EMERGENTES DE CONTRATOS DE PARTICIPACION PUBLICO-PRIVADA
(ART. 60 LEY 18786)**

(en millones de pesos corrientes)

| FECHA | PROYECTO | ORGANISMO ESTATAL | CONCESIONARIO PRIVADO | COMPROMISO ANUAL (UI) | MONEDA PAGO | AÑOS DE PLAZO | 1ER. DESEMBOLSO | MECANISMO AJUSTE | INC. PROM. ANUAL ESTIMADO p/AJUSTE (UI) | INVERSION TOTAL ESTATAL S/OFFERTA CONCESIONARIO |
|----------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|-------------|---------------|-----------------|------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|
| MAYO 2017 80% AVANCE | UNIDAD DE PERSONAS PRIVADAS DE LIBERTAD N°1 | MIN INTERIOR | UNIDAD PUNTA DE RIELES | 165.000.000 | UI | 25 | 2018 ABRIL | UI-UR | 12.100.000 | 807.000.000 |
| 2do.SEMESTRE 2017 FIRMA CONTRATO | CORREDOR VIAL RUTAS N° 21 Y 24 | MTOP | RUTAS DEL LITORAL | 140.000.000 | UI | 21 | 2018 JULIO | UI-TRANSITO REAL | 21.700.000 | 624.000.000 |

NOTA: INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR UNIDAD DE PPP - MEF.

